



Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Glacensis



Wytyczne dla Wnioskodawcy Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis

Program Współpracy Transgranicznej

Interreg V-A

Republika Czeska – Polska

Moc obowiązująca od 1.07.2019 roku



**PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014–2020**



**EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO**

SPIS TREŚCI

1. Podstawowa charakterystyka	5
1.1. Historyczne warunki wyjściowe	5
1.2. Program Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020	5
1.3. Fundusz Mikroprojektów	6
1.4. Obszar wsparcia Funduszu Mikroprojektów	7
1.5. Zarządzający Funduszem Mikroprojektów	10
1.6. Euroregionalny Komitet Sterujący	11
2. Zasady Funduszu Mikroprojektów	11
2.1. Opis osi priorytetowych	12
2.2. Oś priorytetowa 2: Rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego na rzecz wspierania zatrudnienia	13
2.2.1. Działania kwalifikowalne w OP 2	13
2.2.2. Kwalifikowalni wnioskodawcy w OP 2	17
2.2.3. Zakres dofinansowania w OP 2	18
2.2.4. Wskaźniki produktu mikroprojektów w OP 2	19
2.2.5. Wskaźnik rezultatu mikroprojektów w OP 2	20
2.3. Oś priorytetowa 4: Współpraca instytucji i społeczności	20
2.3.1. Działania kwalifikowalne w OP 4	20
2.3.2. Kwalifikowalni wnioskodawcy w OP 4	23
2.3.3. Zakres dofinansowania w OP 4	25
2.3.4. Wskaźniki produktu mikroprojektów w OP 4	25
2.3.5. Wskaźniki rezultatu mikroprojektów w OP 4	26
2.4. Typy mikroprojektów	27
2.5. Kwalifikowalność mikroprojektów	29
2.5.1. Partner zagraniczny, zasadność partnerów	29
2.5.2. Kryteria współpracy transgranicznej	29
2.5.3. Efekt transgraniczny	30
2.5.4. Miejsce realizacji	31
2.6. Okres realizacji mikroprojektu	32
2.7. Finansowanie mikroprojektu	32
2.7.1. Źródła finansowania	32
2.7.2. Przychody mikroprojektu	33
2.7.3. Pomoc publiczna	34
2.8. Nabory mikroprojektów	41

2.8.1.	Tematyczny zakres poszczególnych naborów.....	41
2.8.2.	Nowi wnioskodawcy.....	41
3.	Zasady oceny kwalifikowalności wydatków.....	42
3.1.	Ogólne zasady kwalifikowalności.....	43
3.2.	Sposoby wykazywania wydatków.....	43
3.2.1.	Rzeczywiste wykazywanie wydatków.....	43
3.2.2.	Uproszczone wykazywanie wydatków.....	44
3.3.	Aspekty kwalifikowalności wydatków.....	46
3.3.1.	Zakres przedmiotowy kwalifikowalności wydatków.....	46
3.3.2.	Współmierność wydatków.....	46
3.3.3.	Horyzont czasowy kwalifikowalności wydatków.....	46
3.3.4.	Kwalifikowalność wydatków wg lokalizacji.....	48
3.3.5.	Zakaz podwójnego finansowania.....	48
3.4.	Zasady kwalifikowalności wydatków dla konkretnej kategorii wydatków.....	49
3.4.1.	Koszty personelu.....	49
3.4.2.	Wydatki biurowe i administracyjne.....	51
3.4.3.	Wydatki na podróż i zakwaterowanie.....	52
3.4.4.	Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych.....	53
3.4.5.	Wydatki na wyposażenie.....	54
3.4.6.	Wydatki na nabycie nieruchomości i roboty budowlane.....	55
3.5.	Specyficzne rodzaje wydatków.....	55
3.5.1.	Świadczenia niepieniężne.....	55
3.5.2.	Odpisy amortyzacyjne.....	57
3.5.3.	Leasing.....	57
3.6.	Wydatki niekwalifikowalne.....	58
4.	Zasady składania wniosków na mikroprojekty.....	58
4.1.	Formularz wniosku projektowego i załączniki.....	58
4.2.	Złożenie wniosku projektowego.....	72
4.3.	Termin złożenia wniosku projektowego.....	73
4.4.	Kontrola kwalifikowalności.....	74
4.5.	Ocena wniosku projektowego.....	75
4.6.	Wybór mikroprojektów.....	76
5.	Zasady realizacji mikroprojektu – wytyczne dla mikrobeneficjenta.....	77
5.1.	Umowa o dofinansowaniu projektu.....	78
5.2.	Zmiana umowy o dofinansowaniu projektu.....	78
5.3.	Realizacja mikroprojektu.....	78
5.4.	Wybór wykonawcy/dostawcy - zamówienia publiczne.....	78
5.5.	Promocja mikroprojektu.....	79

5.6.	Zakończenie realizacji.....	80
5.7.	Kontrole	80
5.8.	Płatności	81
5.9.	Trwałość mikroprojektu.....	82
5.10.	Przechowywanie dokumentów.....	84
6.	Załączniki.....	85

1. PODSTAWOWA CHARAKTERYSTYKA

1.1.HISTORYCZNE WARUNKI WYJŚCIOWE

Pierwszym historycznym programem na rzecz wspierania rozwoju współpracy transgranicznej na polsko-czeskim pograniczu był Program Phare, i to jak Phare Credo w latach 1997 – 2000, tak Phare CBC w latach 1999 – 2003 ukierunkowany był przede wszystkim na wspieranie dużych projektów inwestycyjnych, jednak dofinansowywano także małe projekty nieinwestycyjne typu people-to-people w ramach tzw. Wspólnego Funduszu Małych Projektów, obejmującego alokację w wysokości 10% programu. W latach 2004-2006 na pograniczu polsko-czeskim realizowano Program Inicjatywy Wspólnotowej Interreg IIIA, w ramach którego realizowane były zarówno projekty inwestycyjne w dziedzinie transportu, środowiska naturalnego, turystyki, wspomagania przedsiębiorczości, jak też projekty nieinwestycyjne ukierunkowane na rozwój współpracy i budowania struktur sieciowych podmiotów sektora publicznego. Elementem programu był również Fundusz Mikroprojektów, którego alokacja wynosiła 15% programu. Program Inicjatywy Wspólnotowej Interreg IIIA zakończono w 2008 roku. Wsparcie Unii Europejskiej w kolejnym okresie budżetowym realizowano za pośrednictwem Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska w latach 2007-2013. Finansowo znacznie zasobniejszy program wspierał projekty inwestycyjne w dziedzinie dostępności transportowej, ochrony środowiska, profilaktyki zagrożeń, przedsiębiorczości, turystyki oraz edukacji. Środki przeznaczono także na współpracę terytorialną instytucji publicznych, wspieranie działań społecznych, kulturalnych i edukacyjno-rekreacyjnych. Także ten Program obejmował bardzo popularny wśród wnioskodawców instrument w postaci Funduszu Mikroprojektów, którego alokacja wynosiła 20% programu. Efekty realizowanych małych projektów pokazały, że podejście funduszowe stanowi skuteczny mechanizm wspierania inicjatyw o małym zakresie, umożliwiając elastyczne wykorzystywanie środków na wspieranie budżetowo małych, ale pod względem znaczenia bardzo korzystnych mikroprojektów w celu nawiązywania i rozszerzania kontaktów partnerów z obu części pogranicza.

1.2.PROGRAM INTERREG V-A REPUBLIKA CZESKA – POLSKA 2014-2020

Program Interreg V-A Republika Czeska – Polska na okres 2014-2020 opracowany został w myśl:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu "Europejska współpraca terytorialna".

Program Interreg V-A Republika Czeska – Polska nawiązuje do poprzednich podobnych programów (CBC Phare, Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG IIIA Czechy – Polska i Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013). Przedmiotem Programu jest również wspieranie współpracy pomiędzy Rzeczpospolitą Polską i Republiką Czeską i przeznaczony jest on na wspieranie i rozwijanie polsko-czeskiego pogranicza oraz współpracy transgranicznej.

W programie na okres planowania 2014-2020 alokowano środki z EFRR w wysokości 226.221.710 EUR, które zostały podzielone w następujący sposób:

Razem	Alokacja środków RCz	Alokacja środków RP
226.221.710 EUR	91.221.710 EUR	135.000.000 EUR

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego (EFRR) jest jednym z podstawowych instrumentów finansowych europejskiej polityki spójności. W istotny sposób przyczynia się do usuwania dysproporcji w poziomie rozwoju regionów europejskich oraz do zmiany niedoborów w zakresie rozwoju regionów, które są w najmniej korzystnej sytuacji. Skupia się przede wszystkim na wspieraniu regionów dotkniętych trwałymi i poważnymi problemami o charakterze przyrodniczym lub demograficznym.

1.3.FUNDUSZ MIKROPROJEKTÓW

Część środków Programu przeznaczona jest do wykorzystania i wspierania **małych projektów – mikroprojektów**, które są realizowane za pośrednictwem specyficznego narzędzia, tzw. Funduszu Mikroprojektów. To Fundusz, który jest kontynuacją systemu funduszy Celu 3, charakteryzujący się pewnymi różnicami dotyczącymi wykorzystania środków i sposobu wdrażania.

Fundusz Mikroprojektów jest elementem Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020, który realizowany jest na całym polsko-czeskim pograniczu i w związku z tym podlega zasadom określonym dla Programu zarówno w dokumencie programowym, jak i innych dokumentach wykonawczych. Dokumenty te są wiążące dla Funduszu Mikroprojektów. Realizacja Funduszu Mikroprojektów jest jednak regulowana tak, aby mikroprojekty te realizowały cel, w jakim zostały złożone i mogły być współfinansowane ze środków Programu.

Fundusz Mikroprojektów jest narzędziem służącym do wspierania mikroprojektów o mniejszej wartości finansowej, które mają lokalne znaczenie i charakteryzują się wpływem transgranicznym. Podstawowym celem Funduszu Mikroprojektów jest rozwijanie i wspomaganie współpracy pomiędzy społecznościami po obu stronach granicy, z ukierunkowaniem na wspólną poprawę stosunków kulturalnych, społecznych i gospodarczych. Mikroprojekty są ukierunkowane w szczególności na rozwój transgranicznych stosunków międzyludzkich, działań oświatowych i kulturalnych oraz inicjatyw obywatelskich. Dofinansowywać można także mikroprojekty, których celem jest poprawa infrastruktury danego obszaru, w szczególności w zakresie infrastruktury turystycznej o oddziaływaniu transgranicznym.

Fundusze Mikroprojektów na polsko-czeskim pograniczu są realizowane poprzez 6 projektów parasolowych, które obejmują łącznie cały obszar wsparcia i są zarządzane przez Euroregiony będące Zarządzającymi Funduszem Mikroprojektów: Nisa - Nysa, Glacensis – Glacensis, Praděd – Pradziad, Silesia – Silesia, Těšínské Slezsko – Śląsk Cieszyński, Beskydy – Beskidy. Każdy Fundusz Mikroprojektów jest oddzielnym projektem parasolowym, którego realizacja odbywa się poprzez mniejsze mikroprojekty realizowane przez mikrobebeneficjentów.

Środki finansowe przeznaczone do wykorzystania w ramach Funduszu Mikroprojektów stanowią 20% środków Programu, łącznie 45.244.343 EUR. Podział środków na poszczególnych Zarządzających FM został uzgodniony przez struktury terytorialne i regionalne.

Środki finansowe alokowane do Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis dla polskiej i czeskiej strony obszaru przygranicznego podzielone zostały następująco:

Euroregion Glacensis	Strona czeska (w EUR)	Strona polska (w EUR)
Alokacja	5.134.117	5.000.000

1.4.OBSZAR WSPARCIA FUNDUSZU MIKROPROJEKTÓW

Fundusz Mikroprojektów obejmuje cały obszar Programu zgodnie z określeniem zawartym w podstawowych dokumentach programowych. Na potrzeby FM obszar ten jest podzielony na obszary podlegające działalności poszczególnych euroregionów. Obszary te, na potrzeby FM bliżej określone wg terytoriów administracyjnych powiatów (gmin), na podstawie uzgodnień struktur terytorialnych i regionalnych przyporządkowane są poszczególnym Zarządzającym FM.

Obszar wsparcia Programu:

Po stronie czeskiej obszar obejmuje pięć krajów: liberecki (powiaty: Liberec, Jablonec nad Nisou, Semily i Česká Lípa), kralowohradecki (powiaty Trutnov, Náchod, Rychnov nad Kněžnou, Hradec Králové i Jičín), pardubicki (powiaty Ústí nad Orlicí, Svitavy, Pardubice i

Chrudim), ołomuniecki (powiaty Šumperk, Jeseník, Olomouc, Přerov i Prostějov) oraz morawsko-śląski (powiaty Bruntál, Karviná, Frýdek-Místek, Ostrava, Opava i Nový Jičín).

Polska część obszaru, wspieranego w ramach Programu, składa się z sześciu podregionów: bielskiego i rybnickiego (województwo śląskie), jeleniogórskiego i wałbrzyskiego (województwo dolnośląskie), nyskiego i opolskiego (województwo opolskie). Ponadto obszar wsparcia obejmuje po polskiej stronie powiat strzeliński (podregion wrocławski w województwie dolnośląskim) oraz powiat pszczyński (podregion tyski w województwie śląskim).



Na polsko-czeskim pograniczu po każdej stronie granicy funkcjonuje 6 Zarządzających FM. W zakresie działalności Zarządzającego Fundusz Mikroprojektów będzie realizowany zgodnie z właściwymi przepisami regulującymi zarządzanie FM.

Obszar działania Zarządzającego dla Euroregionu Glacensis:

po stronie czeskiej:

- **obszar administracyjny powiatów: Jičín, Trutnov, Náchod, Hradec Králové, Rychnov nad Kněžnou, Pardubice, Chrudim, Ústí nad Orlicí, Svitavy, Šumperk oraz teren gminy Bílá Voda**

po stronie polskiej:

- **powiaty: dzierzoniowski, kłodzki, strzeliński, świdnicki, wałbrzyski, ząbkowicki, miasto Wałbrzych**

OBSZAR POGRANICZA DLA WNIOSKODAWCÓW I PARTNERÓW W EUROREGIONIE GLACENSIS

PŘÍHRANIČNÍ ÚZEMÍ PRO ŽADATELE A PARTNERY V EUROREGIONU GLACENSIS



1.5. ZARZĄDZAJĄCY FUNDUSZEM MIKROPROJEKTÓW

Fundusz Mikroprojektów zarządzany jest za pośrednictwem Zarządzających Funduszem Mikroprojektów, którzy w roli Zarządzającego – Partnera Wiodącego i Zarządzającego – Partnera FM ponoszą całkowitą odpowiedzialność za Fundusz Mikroprojektów. Zarządzający zapewnia obsługę środków finansowych Funduszu Mikroprojektów na podlegającym mu terenie i zapewnia wdrażanie środków zgodnie z warunkami Programu.

Funkcję Zarządzającego Funduszem Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis wykonują:

po stronie czeskiej:

Euroregion Pomezí Čech, Moravy a Kladská – Euroregion Glacensis

ul. Panská 1492

516 01 Rychnov nad Kněžnou

tel.: +420 494 534 615

e-mail: fmp@euro-glacensis.cz

strony internetowe: www.euro-glacensis.cz

po stronie polskiej:

Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Glacensis

ul. Łukasiewicza 4a/2

57-300 Kłodzko

tel.: +48 74 867 71 30

e-mail: biuro@eg.ng.pl

strony internetowe: www.euroregion-glacensis.ng.pl

Stowarzyszenia wykonują funkcję Zarządzającego FM w oparciu o zawarte porozumienie o współpracy, przy czym stowarzyszenia odpowiadają za prawidłowe wykonywanie tej funkcji na swojej granicy, a jednocześnie stowarzyszenie Euroregion Pomezí Čech, Moravy a Kladská – Euroregion Glacensis pełni funkcję Zarządzającego - Partnera Wiodącego odpowiedzialnego za kompleksową koordynację realizacji Funduszu Mikroprojektów po obu stronach granicy.

Do podstawowych obowiązków Zarządzającego/Partnera FM (polska część Euroregionu Glacensis) wobec wnioskodawców należą poniższe czynności:

- 1) ogłoszenie naboru dla składania wniosków o dofinansowanie z Funduszu FM
- 2) udzielanie informacji potencjalnym wnioskodawcom, w tym o terminach posiedzeń EKS
- 3) przyjmowanie wniosków o dofinansowanie na mikroprojekty, ewidencjonowanie wniosków w systemie informatycznym MS2014+
- 4) kontrola kryteriów kwalifikowalności wniosków
- 5) zmiana stanów mikroprojektów w systemie informatycznym MS 2014+
- 6) kontrola wydatków kwalifikowalnych na etapie oceny kryteriów kwalifikowalności wniosków
- 7) zapewnienie oceny mikroprojektów za pośrednictwem ekspertów regionalnych
- 8) przygotowanie materiałów i posiedzeń EKS

- 9) sporządzanie protokołu z posiedzenia EKS
- 10) poinformowanie wnioskodawców, których projekty zatwierdzono/nie zatwierdzono, o wynikach posiedzenia EKS
- 11) przygotowanie i podpisywanie Umów o dofinansowanie mikroprojektu z wnioskodawcami, których projekty zatwierdzono
- 12) przyjmowanie i przeprowadzanie procedury administracyjnej ewentualnych wniosków o zmianę mikroprojektu
- 13) pełnienie funkcji instytucji odwoławczej od decyzji EKS w sprawie wyboru mikroprojektów;
- 14) przyjmowanie Raportów końcowych za mikroprojekt lub jego części (mikroprojekty typu A) od mikrobeneficjentów rozliczenia
- 15) sprawdzenie poprawności rozliczenia mikroprojektu w ramach Zestawienia Dokumentów mikroprojektu
- 16) sprawdzenie poprawności raportu końcowego za mikroprojekt lub jego część (typ projektów z PW),
- 17) przelewanie środków z EFRR mikrobeneficjentom,
- 18) zapewnienie monitoringu i kontroli ex-post trwałości mikroprojektów
- 19) realizacja kolejnych czynności związanych z obsługą administracyjną FM

1.6. EUROREGIONALNY KOMITET STERUJĄCY

Wspólny Euroregionalny Komitet Sterujący powoływany jest przez organy Euroregionu (Zarządzającego – Partnera Wiodącego i Zarządzającego – Partnera wspólnie), w szczególności w celu wyboru, tj. rozpatrywania i zatwierdzania mikroprojektów w ramach Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis.

EKS obraduje w zależności od ilości złożonych wniosków i w nawiązaniu do planu posiedzeń. Posiedzenia EKS są zamknięte.

2. ZASADY FUNDUSZU MIKROPROJEKTÓW

Środki finansowe z FM można wykorzystać wyłącznie na dofinansowanie mikroprojektów kwalifikowalnych wnioskodawców – mikrobeneficjentów, których charakter wpisuje się w priorytety i działania wskazane w Wytocznych dla wnioskodawcy. W ramach FM w Euroregionie Glacensis można dofinansować tylko te mikroprojekty, których przedmiot wpisuje się w osie priorytetowe (OP) 2 i 4.

Środki na poszczególne osie priorytetowe podzielone są następująco:

Euroregion Glacensis	Strona czeska (w EUR)	Strona polska (w EUR)
Oś priorytetowa 2	2.053.647	2.000.000
Oś priorytetowa 4	3.080.470	3.000.000
RAZEM	5.134.117	5.000.000

2.1.OPIS OSI PRIORYTETOWYCH

OŚ PRIORYTETOWA 2: Rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego na rzecz wspierania zatrudnienia.

W ramach OP 2 realizowane będą mikroprojekty mające na celu zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych.

Wykorzystanie zasobów kulturowych i przyrodniczych obszaru w celu zwiększenia jego odwiedzalności i związane z tym tworzenie nowych miejsc pracy na wspólnym obszarze wsparcia stanowi istotną szansę dla rozwoju obszaru Programu. Potencjał tych zasobów nie jest, jak dotąd, w pełni wykorzystany.

Lepsze wykorzystanie walorów przyrodniczych i kulturowych obszaru Programu będzie osiągnięte także poprzez działania marketingowe i promocyjne.

Peryferyjny charakter większości obszaru programowego wraz z uwarunkowaniami naturalnymi przejawia się także w niewystarczającym poziomie dostępności komunikacyjnej obszarów atrakcyjnych dla zwiedzających, ze względu na bogactwo przyrodnicze czy kulturowe.

Wsparcie obejmie również elementy niematerialnego dziedzictwa kulturowego o największym potencjale atrakcyjności dla osób odwiedzających obszar Programu oraz działania informacyjne, marketingowe i promocyjne skierowane do potencjalnych turystów odwiedzających tego typu dziedzictwo.

Wynikiem interwencji Programu będzie podniesienie atrakcyjności obiektów dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego w celu zwiększenia liczby odwiedzających obszar. Ww. zasoby kulturowe i przyrodnicze o podniesionej jakości i dostępności wpłyną na wzrost liczby odwiedzających region pogranicza polsko-czeskiego, co doprowadzi do utworzenia nowych miejsc pracy w branży turystycznej i w powiązanych z nią branżach.

OŚ PRIORYTETOWA 4: Współpraca instytucji i społeczności

W ramach OP 4 realizowane będą mikroprojekty mające na celu zwiększenie intensywności współpracy instytucji i społeczności w regionie przygranicznym.

Większy poziom współpracy, koordynacji i wykorzystania wspólnie wypracowanych rozwiązań przyniesie oszczędności w zakresie planowania i wykorzystywania publicznych środków i infrastruktury, pomoże w realizacji projektów pożytku publicznego (np. w dziedzinie transportu, służby zdrowia, usług socjalnych itd.), będzie pośrednio prowadzić do wzrostu jakości usług świadczonych na rzecz społeczeństwa.

Celem interwencji jest dalsze wykorzystanie potencjału, które oferuje współpraca instytucji i podniesienie jej poziomu.

Jednym z najważniejszych warunków dalszego rozwoju pogranicza polsko-czeskiego, jest harmonijna współegzystencja i pogłębiający się poziom współpracy pomiędzy mieszkańcami obszaru wsparcia po obu stronach granicy. To stanowi potencjał dla poprawy warunków socjalnych w regionie przygranicznym, jak również do zwiększenia wydajności administracji i oferowanych usług publicznych.

Realizacja projektów w OP 4 przyczyni się, za pośrednictwem wspólnych przedsięwzięć ukierunkowanych na społeczności lokalne, do ich dalszej współpracy, poznania i porozumienia.

2.2. OŚ PRIORYTETOWA 2: ROZWÓJ POTENCJAŁU PRZYRODNICZEGO I KULTUROWEGO NA RZECZ WSPIERANIA ZATRUDNIENIA

Cel szczegółowy: Zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych

2.2.1. DZIAŁANIA KWALIFIKOWALNE W OP 2

W ramach priorytetu inwestycyjnego zostanie wsparty zbiór działań, które będą ukierunkowane na wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych na obszarze wsparcia w turystyce, zwiększenie znaczenia okołoturystycznych gałęzi w gospodarce lokalnej i regionalnej oraz wzrost zatrudnienia w branży turystycznej i w branżach z nią związanych.

Dla osiągnięcia tego celu realizowane będą następujące typy działań:

1. Zachowanie i odnowa atrakcji kulturowych i przyrodniczych, ukierunkowane na ich wykorzystanie dla zrównoważonego rozwoju wspólnego pogranicza
 - rekonstrukcje, rewitalizacje i inne działania służące do zachowania i odnowie atrakcji przyrodniczych i kulturowych

Wspierane będą inwestycje w atrakcje kulturowe i przyrodnicze, przyczyniające się do poprawy warunków rozwoju turystyki na obszarze transgranicznym i tworzące tym samym warunki do wzrostu zatrudnienia na poziomie lokalnym.

Głównym celem interwencji nie jest poprawa stanu dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego na obszarze programowym, ale zwiększenie dzięki takim działaniom atrakcyjności pogranicza i w konsekwencji - ruchu turystycznego na obszarze wsparcia.

Do głównych wspieranych działań należy przeprowadzanie remontów i rewitalizacji:

- atrakcyjnych turystycznie obiektów (nieruchomości) - przede wszystkim prawnie chronionych obiektów dziedzictwa kulturowego (zabytków) , o ile inwestycje te przyczynią się do zwiększenia liczby odwiedzin obszaru pogranicza;
- atrakcyjnych turystycznie obiektów innych niż nieruchomości - w tym tworzenie i rewitalizacja ekspozycji muzealnych lub wystawowych o charakterze transgranicznym;
- atrakcyjnych turystycznie obiektów dziedzictwa przyrodniczego.

Jako działania towarzyszące kwalifikowane są również działania promocyjne dot. oferty turystycznej odnoszące się do danego obiektu dziedzictwa kulturowego/przyrodniczego.

- działania zmierzające do większego włączenia atrakcji kulturowych i przyrodniczych do zrównoważonego ruchu turystycznego

Wspierane są takie działania, których realizacja umożliwia wykorzystanie w większym stopniu istniejących obiektów dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego stanowiących atrakcje turystyczne, dostosowanie infrastruktury obiektów dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego na rzecz rozszerzenia oferty turystycznej w celu:

- zwiększenia zdolności do przyjmowania turystów;
- rozszerzenia kręgu potencjalnych odwiedzających;
- wydłużenia sezonu turystycznego.

Jako działania towarzyszące kwalifikowane są również działania promocyjne dot. oferty turystycznej danego obiektu dziedzictwa kulturowego/przyrodniczego.

2. Wspieranie wykorzystania niematerialnego dziedzictwa kulturowego.

Wsparcie jest przeznaczane na rozwój i odnowę lokalnych tradycji folklorystycznych i innych form niematerialnego lokalnego lub regionalnego dziedzictwa kulturowego, pod warunkiem możliwości ich wykorzystania w celu zwiększenia ruchu turystycznego na obszarze pogranicza.

3. Działania w zakresie infrastruktury w celu transgranicznego udostępnienia i wykorzystania kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicznego.

- budowa, rekonstrukcja, przebudowa, modernizacja ogólnie dostępnej infrastruktury udostępniającej i zwiększającej wykorzystanie dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego w branży turystycznej (np. ścieżki rowerowe, ścieżki edukacyjne itp.), w tym uzupełniająca infrastruktura turystyczna, ułatwiająca korzystanie z atrakcji kulturowych i przyrodniczych (np. stojaki na rowery, tablice informacyjne itp.),

Wspierane będą w szczególności:

- budowa czy modernizacja ścieżek rowerowych i tras rowerowych, szlaków pieszych, tematycznych itp. łącznie z uzupełniającą i powiązaną infrastrukturą (stojaki na rowery, tablice informacyjne i in.).

Nie ma możliwości wspierania projektów, których jedyną bądź dominującą częścią są działania na ścieżkach/trasach rowerowych oraz innych ścieżkach/trasach, które realnie nie wpłyną na poprawienie ich jakości, parametrów czy możliwości wykorzystania – np. proste odnowienie oznakowania, bieżące utrzymanie (wycinka roślinności, usunięcie naniesionej ziemi itp.), proste odnowienie tablic informacyjnych, miejsc odpoczynku czy mebli miejskich itp.

Tego typu działania będą wspierane jedynie jako uzupełniające w ramach bardziej kompleksowych projektów z warunkiem, że ich realizacja będzie wpływała na osiągnięcie celów i poprawie rezultatów, ewentualnie osiągnięcie celów osi priorytetowej.

W przypadku tras rowerowych prowadzonych po drogach lokalnych, na których dozwolony jest ruch pojazdów silnikowych (typowe utwardzone drogi lokalne lub utwardzone drogi wyższych kategorii), możliwe jest wsparcie jedynie tej części, która jest niezbędna do zbudowania lub podniesienia jakości, parametrów czy możliwości ich wykorzystania – np. rozszerzenie pasa drogi w celu stworzenia pasów rowerowych, nowe oznaczenie w miejscach, w których go nie było (oznakowanie poziome itp.):

- realizacja szlaków pieszych, tematycznych, ścieżek dydaktycznych lub specyficznych ścieżek i tras wykorzystywanych do turystyki sportowej w atrakcyjnym turystycznie środowisku przyrodniczym (trasy rolkowe, trasy narciarskie, szlaki wodniackie itp.);

- realizacja miejsc widokowych i infrastruktury widokowej (wieże widokowe, pomosty widokowe itp.);
- budowa lub powiększenie parkingów przy ważnych celach turystycznych, pod warunkiem jednoznacznego wykazania braku miejsc na istniejących parkingach i wynikającego z tego bezpośredniego negatywnego wpływu (zmniejszenie liczby odwiedzin) na wykorzystanie potencjału turystycznego danej lokalizacji czy atrakcji i pod warunkiem jednoznacznie dominującego wykorzystania miejsc parkingowych przez turystów;
- tworzenie i rozbudowa ośrodków informacji turystycznej lub innych sposobów informowania o atrakcjach turystycznych w regionie (turystyczne punkty informacyjne, stoiska informacyjne, miejskie systemy informacji turystycznej i in.);

jako działania uzupełniające:

- realizacja infrastruktury i wyposażenia/małej architektury, ograniczających negatywny wpływ realizowanych działań na środowisko w danej lokalizacji (miejsca do odpoczynku, ławeczki, kosze na śmieci itp.).
- budowa, rekonstrukcja, przebudowa, modernizacja infrastruktury umożliwiającej lub ułatwiającej dostęp do atrakcji kulturowych i przyrodniczych przez odwiedzających ze specjalnymi potrzebami (niepełnosprawni, rodziny z dziećmi, seniorzy itp.)

W ramach działania będą wspierane inwestycje (budowa, rekonstrukcje, modernizacje infrastruktury), które umożliwią lub ułatwią dostęp do atrakcji kulturowych i przyrodniczych wykorzystywanych w branży turystycznej dla osób ze specjalnymi potrzebami (turystów niepełnosprawnych, rodzin z dziećmi, seniorów itp.), np.

- elementy infrastruktury pozwalające na dostęp bezbarierowy dla osób o ograniczonej możliwości poruszania się (np. systemy dźwiękowe, graficzne)
- budowa wydzielonych miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych i innych grup ze specjalnymi potrzebami (np. rodzin z dziećmi, seniorów).

4. Wspólne działania informacyjne, marketingowe i promocyjne w dziedzinie wykorzystania zasobów przyrodniczych i kulturowych.

- wykorzystanie technologii mobilnych do wspólnej prezentacji i promocji atrakcji przyrodniczych i kulturowych wspólnego pogranicza (np. strony internetowe, portale społecznościowe, aplikacje mobilne, wykorzystanie kodów QR itp.)

Wsparcie jest ukierunkowane na wykorzystanie technologii mobilnych i innych podobnych przy realizacji promocji, prezentacji i przekazywaniu informacji o atrakcjach kulturowych i przyrodniczych na wspólnym pograniczu, w celu zwiększenia ich włączenia (wykorzystania) w branży turystycznej i zwiększenia w nich liczby odwiedzin.

Wspierane będą takie działania jak np.

- wykorzystanie do prezentacji i promocji atrakcji turystycznych regionu narzędzi takich jak: przewodniki audio, technologia i narzędzia GPS, wykorzystanie kodów QR, realizacja

promocji za pomocą stron internetowych, sieci społecznościowych i innych, w tym nowo powstających / innowacyjnych sposobów promocji;

- działanie uzupełniające: zakup technologii ICT (sprzęt i oprogramowanie), o ile w sposób udokumentowany jest niezbędna do wdrożenia i stosowania ww. działań promocyjnych skierowanych do turystów.

- wspólne kampanie promujące atrakcje przyrodnicze i kulturowe wspólnego obszaru

Wsparcie jest ukierunkowane na działania związane ze wspólnymi kampaniami regionalnymi lub tematycznymi, realizowanymi w celu promocji atrakcji przyrodniczych i kulturowych wspólnego pogranicza i zwiększenia liczby ich odwiedzin, na przykład:

- zakup i dystrybucja materiałów promocyjnych i narzędzi informacyjnych przeznaczonych dla szerokiej publiczności lub adresowanych do specyficznej grupy docelowej (ulotki informacyjne, mapy, publikacje itp.);
 - realizacja wspólnych produktów medialnych, promujących wspólny obszar i jego atrakcje;
 - przygotowanie i wdrożenie specyficznych narzędzi wsparcia turystyki - np. karty turystyczne, paszporty rodzinne itp.;
 - organizacja akcji promujących wspólny obszar jako cel turystyczny i wspierających rozwój turystyki na tym obszarze.
- wspólny udział w targach i podobnych turystycznych wydarzeniach promocyjnych w tym nabycie niezbędnych materiałów promocyjnych o charakterze długotrwałym, potrzebnych do tego rodzaju promocji (bannery, namioty promocyjne itp.)

Będzie wspierany udział w targach i podobnych imprezach promocyjnych w branży turystycznej, realizowanych jednoznacznie w celu wsparcia ruchu turystycznego na obszarze transgranicznym i w przypadku których można przewidywać, że będą mieć wpływ na grupy docelowe odwiedzające obszar Programu.

Oprócz sfinansowania własnego udziału w imprezie promocyjnej częścią wsparcia może być też nabycie niezbędnych przedmiotów promocyjnych o charakterze trwałym, potrzebnych do tego rodzaju promocji (bannery, namioty promocyjne itp.).

Wsparty zostanie udział zwłaszcza w imprezach w RCz i w Polsce, w przypadku których ze względu na ich charakter i ukierunkowanie można przewidywać, że będą miały wpływ na grupę docelową potencjalnych odwiedzających wspólnego pogranicza i że udział ten przyczyni się do zwiększenia liczby odwiedzin atrakcji na czesko-polskim pograniczu.

5. Ewaluacje, opracowania studyjne, strategie, plany zmierzające do wykorzystania zasobów przyrodniczych i kulturowych.

Przedmiotem działania jest przygotowanie wspólnych dokumentów koncepcyjnych - strategii, studiów i analiz, planów, ewaluacji itp. (dalej tylko "konceptje"), realizowanych w celu

większego lub lepszego wykorzystania wspólnych zasobów przyrodniczych i kulturowych w branży turystycznej oraz do zwiększenia liczby odwiedzin wspólnego regionu.

Wspierane będą m.in.:

- koncepcje tematyczne (poświęcone np. szczególnemu segmentowi turystyki lub wydzielonej grupie atrakcji lub ukierunkowane na specyficzną grupę docelową);
- koncepcje terytorialne (poświęcone całociowemu wykorzystaniu zasobów przyrodniczych i kulturowych na wyznaczonym obszarze);
- koncepcje marketingowe.

Wspierane będzie przygotowanie tylko takich dokumentów i rozwiązań koncepcyjnych, w przypadku których istnieje jasny dowód lub udokumentowana przesłanka co do ich rzeczywistego wykorzystania w ramach zrównoważonego rozwoju wspólnego obszaru.

2.2.2. KWALIFIKOWALNI WNIOSKODAWCY W OP 2

Kwalifikowalny wnioskodawca musi mieć osobowość prawną i siedzibę na terytorium określonym dla właściwego Partnera FM.

Właściwość terytorialna Partnera FM w ramach Funduszu Mikroprojektów dla Euroregionu Glacensis:

Po stronie polskiej:

- powiaty dzierzoniowski, kłodzki, strzeliński, świdnicki, wałbrzyski, ząbkowicki, miasto Wałbrzych

Po stronie czeskiej:

- obszar administracyjny powiatów: Jičín, Trutnov, Náchod, Hradec Králové, Rychnov nad Kněžnou, Pardubice, Chrudim, Ústí nad Orlicí, Svitavy, Šumperk oraz teren gminy Bílá Voda

Kwalifikowalni wnioskodawcy w polskiej części FM

Wnioskodawca/Partner wiodący lub partner projektu muszą należeć do jednej z niżej wymienionych kategorii instytucji, tj. być:

a) instytucją państwową (rządową), regionalną lub lokalną (samorządową) lub stowarzyszeniem takich instytucji, **lub**

b) instytucją ustanowioną zgodnie z prawem publicznym lub prywatnym dla konkretnego celu zaspokajania potrzeb w interesie ogólnym, nieposiadającą charakteru przemysłowego lub handlowego oraz posiadającą osobowość prawną oraz finansowaną w głównej części przez państwo, instytucje regionalne lub lokalne lub inne organy zarządzane prawem publicznym lub których zarząd podlega nadzorowi przez te organy lub posiadające radę administracyjną, zarządzającą lub nadzorczą, z której więcej niż połowa członków jest wyznaczana przez państwo, władze regionalne lub lokalne lub inne organy zarządzane prawem publicznym, **lub**

c) organizacją pozarządową posiadającą osobowość prawną.

W przypadku instytucji mieszczących się w kategorii a) dopuszczalne są podmioty:

- posiadające osobowość prawną, zgodnie z obowiązującym prawem krajowym;
- nieposiadające osobowości prawnej (dotyczy zarówno partnerów wiodących, jak i partnerów projektu/wnioskodawców):
 - > którym jednostka nadrzędna (posiadająca osobowość prawną) udzieli pełnomocnictwa i która przejmie odpowiedzialność finansową za realizowany projekt;
 - > w imieniu których jednostka nadrzędna będzie wnioskowała o dofinansowanie (wraz z określeniem, który podmiot będzie realizował projekt).

Wykaz kwalifikowalnych wnioskodawców stanowi załącznik nr 1 do Wytycznych.

Wyjątek stanowią jednostki organizacyjne bez osobowości prawnej, które są jednostkami instytucji mających siedzibę poza obszarem działania danego Partnera FM, ale na terenie danego Partnera FM prowadzą działalność.

Instytucje takie mogą być kwalifikowalnymi wnioskodawcami ich wykaz stanowi załącznik nr 2 do Wytycznych - nie jest to katalog zamknięty, kwalifikowalność jednostki nieposiadającej osobowości prawnej zostanie szczegółowo zbadane podczas sprawdzania warunków kwalifikowalności

Partnerem zagranicznym wnioskodawcy o dofinansowanie mikroprojektu musi być podmiot wymieniony na liście kwalifikowalnych wnioskodawców kraju partnerskiego i mający siedzibę:

- na terytorium RCz: kraj Morawskośląski, Ołomuniecki, Pardubicki, Královéhradecki oraz Liberecki

Wykaz kwalifikowalnych czeskich wnioskodawców stanowi załącznik nr 3 do Wytycznych.

Wykaz kwalifikowalnych czeskich wnioskodawców bez osobowości prawnej stanowi załącznik nr 4 do Wytycznych -- nie jest to katalog zamknięty, kwalifikowalność jednostki nieposiadającej osobowości prawnej zostanie szczegółowo zbadane podczas sprawdzania warunków kwalifikowalności.

2.2.3. ZAKRES DOFINANSOWANIA W OP 2

Całkowita wartość środków, będących do dyspozycji Euroregionu Glacensis w okresie 2014-2020 w OP 2, wynosi:

Strona polska - 2 000 000 EUR

Strona czeska - 2 053 647 EUR

Wartość wsparcia:

Poniżej wymienione wartości - minimalna i maksymalna - dotyczą dofinansowania dla poszczególnych mikroprojektów, które mogą być finansowane w ramach OP 2:

- wartość minimalna:

- mikroprojekt bez partnera wiodącego **2 000 EUR**
- mikroprojekt z parterem wiodącym **2 000 EUR** na każdego partnera
- wartość maksymalna:
 - mikroprojekt bez partnera wiodącego **30 000 EUR**
 - mikroprojekt z parterem wiodącym **30 000 EUR** na każdego partnera, względnie na część narodową

W ramach OP 2 maksymalne dofinansowanie z EFRR na mikroprojekt bez PW (typ B i C) wynosi 30 000 EUR, na mikroprojekt z PW (typ A) 60 000 EUR (**maks. 30 000 EUR na jednego partnera, wzgl. na część narodową**). Całkowite wydatki mikroprojektu mogą osiągnąć maksymalnie dwukrotność dofinansowania (odpowiednio: 60 000 EUR dla mikroprojektów bez PW (typ B i C) lub 120 000 EUR dla mikroprojektów z PW (typ A).

Maksymalna wysokość dofinansowania jest określona dla partnera mikroprojektu, względnie część narodową i jest nieprzekraczalna

2.2.4. WSKAŹNIKI PRODUKTU MIKROPROJEKTÓW W OP 2

Dla OP 2 we wniosku projektowym wnioskodawca jest zobowiązany do wybrania co najmniej jednego z następujących wskaźników:

- ✓ Liczba elementów bogactwa kulturowego / przyrodniczego o podniesionej atrakcyjności (kod 91002)
- ✓ Liczba elementów infrastruktury udostępniającej /zwiększającej wykorzystanie dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego (kod 91001)
- ✓ Liczba zrealizowanych wspólnych mechanizmów w zakresie dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego (kod 91003)

Planowane wartości wskaźników muszą zostać skwantyfikowane w sposób jasny i realny. Muszą być powiązane z celem projektu oraz kluczowymi działaniami.

Podstawowe zasady wyboru wskaźników produktu:

- dla każdego mikroprojektu należy wybrać przynajmniej jeden wskaźnik produktu;
- dla każdego mikroprojektu należy wybrać tylko wskaźniki przypisane do osi priorytetowej w której składny jest mikroprojekt, które zostały określone powyżej dla mikroprojektów;
- wszystkie wskaźniki produktu należy skwantyfikować ilościowo;
- dla wszystkich wskaźników produktu konieczne jest wybranie wartości docelowej daty

2.2.5. WSKAŹNIK REZULTATU MIKROPROJEKTÓW W OP 2

Podstawowe zasady wyboru wskaźnika rezultatu:

- dla każdego mikroprojektu należy wybrać przynajmniej jeden wskaźnik rezultatu;
- dla każdego mikroprojektu należy wybrać tylko wskaźniki przypisane do osi priorytetowej w której składny jest mikroprojekt, które zostały określone poniżej dla mikroprojektów;
- wnioskodawca we wniosku o dofinansowanie nie jest zobowiązany do wykazania ilościowo wskaźnika rezultatu jednakże **zobowiązany jest do jego opisania** na poziomie mikroprojektu (tj. opis wartości) we wszystkich typach mikroprojektów;

W ramach osi priorytetowej 2 dla mikroprojektów przypisany jest tylko jeden wskaźnik rezultatu:

- Liczba korzystających z obiektów zbiorowego zakwaterowania (kod wskaźnika 90910)

Na poziomie mikroprojektu należy opisać, w jaki konkretny sposób mikroprojekt przyczyni się do zwiększenia ogólnej liczby odwiedzających na danym obszarze

2.3.OŚ PRIORYTETOWA 4: WSPÓŁPRACA INSTYTUCJI I SPOŁECZNOŚCI

Cel szczegółowy: zwiększenie intensywności współpracy instytucji i społeczności w regionie przygranicznym

W ramach mikroprojektu mogą być realizowane przedsięwzięcia inwestycyjne towarzyszące działaniom nie inwestycyjnym, które mają charakter uzupełniający i są niezbędne do realizacji celów mikroprojektu.

Uwaga: działania inwestycyjne (budowa i rekonstrukcja infrastruktury) nie mogą być realizowane samodzielnie w ramach mikroprojektu.

2.3.1. DZIAŁANIA KWALIFIKOWALNE W OP 4

1. Inicjatywy zmierzające do wzmacniania integracji na poziomie lokalnym, współpraca społeczeństwa obywatelskiego i inne działania przyczyniające się do spójności na poziomie lokalnym.

W ramach działania będą dofinansowywane projekty Funduszu Mikroprojektów zmierzające do wzmacniania integracji na poziomie lokalnym, współpraca społeczeństwa obywatelskiego i inne działania przyczyniające się do spójności na poziomie lokalnym.

2. Rozwój współpracy instytucji administracji publicznej.

W ramach działania będą dofinansowane mikroprojekty współpracy instytucji administracji publicznej z obu stron granicy, mające na celu wspólne rozwiązywanie problemów

i wykorzystywanie potencjałów, w celu poprawy efektywności pracy administracji na wspólnym obszarze oraz realizacji optymalnych rozwiązań w dziedzinach znajdujących się w kompetencjach administracji publicznej oraz w dziedzinie usług publicznych na rzecz mieszkańców po obu stronach granicy. Wsparcie ukierunkowane jest na rozwijanie i tworzenie sieci współpracujących instytucji publicznych, w tym samorządów terytorialnych i powołanych przez nie jednostek, które są odpowiedzialne za realizację polityk publicznych i świadczenie usług publicznych. Inicjowana jest wymiana doświadczeń i promowanie dobrych praktyk w zakresie wypracowania rozwiązań wspólnych problemów i wykorzystywania potencjałów oraz wypracowanie wspólnych koncepcji, programów i mikroprojektów rozwojowych w obszarze pogranicza polsko-czeskiego.

3. Tworzenie i rozwój transgranicznych sieci współpracy, łącznie ze współpracą z i między organizacjami pozarządowymi oraz partnerami społeczno-gospodarczymi.

W ramach działania będą dofinansowywane mikroprojekty dot. rozwoju sieci współpracy instytucji administracji publicznej, organizacji pozarządowych i pozostałych kwalifikowalnych wnioskodawców, które realizują działania przyczyniające się do rozwoju wspólnego pogranicza.

W ramach wszystkich głównych działań osi priorytetowej 4 kwalifikowalne są w szczególności następujące poddziałania:

- **w zakresie podnoszenia poziomu wiedzy o wspólnym obszarze**
 - promowanie współpracy transgranicznej oraz wspólnego obszaru (np. przygotowanie wspólnych publikacji, stron internetowych), również poza obszarem wsparcia;
 - tworzenie platform informacyjnych;
 - rozwój systemów informacyjnych i komunikacyjnych (np. kioski i boksy informacyjne, tworzenie wspólnych baz danych);
 - tworzenie kanałów i mechanizmów wymiany i współdzielenia informacji i danych, w tym realizacja wspólnych lub łączenie istniejących systemów informatycznych, baz danych i innych narzędzi pracy z informacjami i danymi administrowanych przez kwalifikowalnych wnioskodawców, w celu poprawy zarządzania i dalszego rozwoju wspólnego pogranicza.
- **w zakresie transportu, w tym:**
 - wspólne planowanie, optymalizacja, zapewnianie bezpieczeństwa i promowanie publicznego transgranicznego transportu we wszystkich dziedzinach transportu, w tym transportu intermodalnego;
 - wspólne planowanie, optymalizacja, zapewnianie bezpieczeństwa, i promowanie transgranicznego transportu niesilnikowego, w tym ścieżek i szlaków pieszych i rowerowych.

➤ **w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego i przygotowania wspólnych mikroprojektów infrastrukturalnych, w tym:**

- wspólne przygotowanie planów i dokumentacji wspólnych mikroprojektów, o ile planowane w nich działania są komplementarne po obu stronach granicy lub przyczyniają się do integracji infrastruktury pogranicza;
- wsparcie działań zmierzających do identyfikacji i rozwoju transgranicznych regionów Funkcjonalnych - Regiony funkcjonalne są strukturą przestrzenną charakteryzującą się swoistym profilem zagospodarowania (wyodrębniającym daną jednostkę z otoczenia), posiadającą odpowiednie dla tego profilu związki i powiązania funkcjonalno-przestrzenne

➤ **w zakresie ochrony przyrody i krajobrazu, w tym:**

- działania na rzecz odnowy ekosystemów i cech krajobrazowych, zachowania różnorodności biologicznej, monitoringu środowiska, m.in. wspólne przygotowanie planów i dokumentacji wspólnych projektów;
- wykorzystanie i tworzenie narzędzi informacyjnych (np. bazy danych) w obszarach ważnych z punktu widzenia środowiska;
- działania edukacyjne z zakresu przyrody i krajobrazu (np. wykłady, seminaria);
- podnoszenie umiejętności i kwalifikacji pracowników instytucji publicznych działających w dziedzinie ochrony przyrody i krajobrazu.

Uwaga: Jeżeli głównym celem mikroprojektu dot. ochrony przyrody i krajobrazu, lub dziedzictwa przyrodniczego, jest ich wykorzystanie w branży turystycznej, działania takie będą wspierane w ramach osi priorytetowej 2.

➤ **w zakresie edukacji:**

w ramach tego działania będą wspierane przykładowo kooperacyjne działania szkół i instytucji edukacyjnych, których głównym celem jest wymiana doświadczeń i dobrych praktyk, wzajemne poznawanie, wzajemne wizyty dzieci i kadry dydaktycznej, realizacja zajęć pozaszkolnych i kółek zainteresowań dla dzieci prowadzonych przez szkoły, realizacja oświaty i edukacji pozaszkolnej w najróżniejszych dziedzinach oraz inne działania.

Uwaga: Jeżeli głównym celem mikroprojektu w tym zakresie jest podnoszenie kompetencji i umiejętności, działania takie będą wspierane w ramach osi priorytetowej 3. Oś priorytetowa 3 nie jest realizowana w ramach Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis

➤ **w zakresie kultury, sportu i animacji czasu wolnego:**

- wspieranie wspólnych mikroprojektów w dziedzinie społecznej, kulturalnej i rekreacyjno-edukacyjnej;
- wspomaganie działań podtrzymujących tożsamość i tradycje.

➤ **w zakresie świadczenia usług publicznych (w tym tworzenia sieci kooperacyjnych):**

- wspólne rozwiązania w zakresie służby zdrowia i usług socjalnych na rzecz podnoszenia efektywności i jakości świadczonych usług przy wykorzystaniu elementu transgranicznego; - współpraca instytucji i organizacji działających na rynku pracy w celu poprawy warunków w zakresie zatrudnienia we wspólnym regionie oraz wykorzystanie atutów wspólnego rynku pracy (np.: tworzenie transgranicznych baz danych),;
- współpraca w celu rozwoju gospodarczego pogranicza polsko-czeskiego;
- współpraca w dziedzinie bezpieczeństwa realizowana przez służby ratownicze i porządkowe, obejmująca działania inne niż ich przygotowanie do udziału w rozwiązywaniu sytuacji nadzwyczajnych i kryzysowych, które są przedmiotem OP 1.

➤ **w zakresie tworzenia sieci kooperacyjnych:**

- tworzenie, wzmacnianie, utrwalanie i rozszerzanie transgranicznych partnerstw z udziałem instytucji publicznych, organizacji pozarządowych i innych kwalifikowalnych podmiotów w obszarze usług publicznych i obszarach przynoszących korzyści dla ogółu społeczeństwa (stałe grupy robocze, konferencje, panele dyskusyjne i inne);
- współdzielenie dobrych praktyk i nowych rozwiązań do wykonywania zadań publicznych oraz działań przynoszących korzyści dla ogółu społeczeństwa przyczyniających się do rozwoju wspólnego pogranicza (np. wdrożenie nowych procedur, zmiany w organizacji realizacji zadań danej instytucji dzięki transferowi know-how itp.);
- działania wspierające budowanie zdolności absorpcyjnej w zakresie współpracy transgranicznej oraz działania zmierzające do usuwania barier we wdrażaniu współpracy na pograniczu polsko-czeskim;
- opracowanie analiz, studiów, strategii, programów itd. w ramach rozwoju społeczno-gospodarczego obszaru pogranicza, o ile przedstawiony zostanie plan ich wykorzystania w praktyce/wdrożenia.

2.3.2. KWALIFIKOWALNI WNIOSKODAWCY W OP 4

Kwalifikowalny wnioskodawca musi mieć osobowość prawną i siedzibę na terytorium określonym dla właściwego Partnera FM.

Właściwość terytorialna Partnera FM w ramach Funduszu Mikroprojektów dla Euroregionu Glacensis:

Po stronie polskiej:

- powiaty dzierzoniowski, kłodzki, strzeliński, świdnicki, wałbrzyski, ząbkowicki, miasto Wałbrzych

Po stronie czeskiej:

- obszar administracyjny powiatów: Jičín, Trutnov, Náchod, Hradec Králové, Rychnov nad Kněžnou, Pardubice, Chrudim, Ústí nad Orlicí, Svitavy, Šumperk oraz teren gminy Bílá Voda

Kwalifikowalni wnioskodawcy w polskiej części Programu

Wnioskodawca/ Partner wiodący lub partner mikroprojektu muszą należeć do jednej z niżej wymienionych kategorii instytucji, tj. być:

a) instytucją państwową (rządową), regionalną lub lokalną (samorządową) lub stowarzyszeniem takich instytucji, **lub**

b) instytucją ustanowioną zgodnie z prawem publicznym lub prywatnym dla konkretnego celu zaspokajania potrzeb w interesie ogólnym, nieposiadającą charakteru przemysłowego lub handlowego oraz posiadającą osobowość prawną oraz finansowaną w głównej części przez państwo, instytucje regionalne lub lokalne lub inne organy zarządzane prawem publicznym lub których zarząd podlega nadzorowi przez te organy lub posiadające radę administracyjną, zarządzającą lub nadzorczą, z której więcej niż połowa członków jest wyznaczana przez państwo, władze regionalne lub lokalne lub inne organy zarządzane prawem publicznym, **lub**

c) organizacją pozarządową posiadającą osobowość prawną.

W przypadku instytucji mieszczących się w kategorii a) dopuszczalne są podmioty:

- posiadające osobowość prawną, zgodnie z obowiązującym prawem krajowym;
- nieposiadające osobowości prawnej (dotyczy zarówno partnerów wiodących, jak i partnerów mikroprojektu/wnioskodawców):
 - którym jednostka nadrzędna (posiadająca osobowość prawną) udzieli pełnomocnictwa i która przejmie odpowiedzialność finansową za realizowany mikroprojekt;
 - w imieniu których jednostka nadrzędna będzie wnioskowała o dofinansowanie (wraz z określeniem, który podmiot będzie realizował mikroprojekt).

Wykaz kwalifikowalnych wnioskodawców stanowi załącznik nr 1 do Wytycznych.

Wyjątek stanowią jednostki organizacyjne bez osobowości prawnej, które są jednostkami instytucji mających siedzibę poza obszarem działania danego Partnera FM, ale na terenie danego Partnera FM prowadzą działalność.

Instytucje takie mogą być kwalifikowalnymi wnioskodawcami ich wykaz stanowi załącznik nr 2 do Wytycznych - nie jest to katalog zamknięty, kwalifikowalność jednostki nieposiadającej osobowości prawnej zostanie szczegółowo zbadane podczas sprawdzania warunków kwalifikowalności

Partnerem zagranicznym wnioskodawcy o dofinansowanie mikroprojektu musi być podmiot wymieniony na liście kwalifikowalnych wnioskodawców kraju partnerskiego i mający siedzibę:

- na terytorium RCz: kraj Morawskośląski, Ołomuniecki, Pardubicki, Královéhradecki oraz Liberecki

Wykaz kwalifikowalnych czeskich wnioskodawców stanowi załącznik nr 3 do Wytycznych.

Wykaz kwalifikowalnych czeskich wnioskodawców bez osobowości prawnej stanowi załącznik nr 4 do Wytycznych - nie jest to katalog zamknięty, kwalifikowalność jednostki nieposiadającej osobowości prawnej zostanie szczegółowo zbadane podczas sprawdzania warunków kwalifikowalności

2.3.3. ZAKRES DOFINANSOWANIA W OP 4

Całkowita wartość środków, będących do dyspozycji Euroregionu Glacensis w okresie 2014-2020 w OP 4, wynosi:

Strona polska - **3 000 000 EUR**
Strona czeska - **3 080 470 EUR**

Wartość wsparcia:

Poniżej wymienione wartości - minimalna i maksymalna - dotyczą dofinansowania dla poszczególnych mikroprojektów, które mogą być finansowane w ramach OP 4:

- wartość minimalna:
 - mikroprojekt bez partnera wiodącego **2 000 EUR**
 - mikroprojekt z parterem wiodącym **2 000 EUR** na każdego partnera
- wartość maksymalna:
 - mikroprojekt bez partnera wiodącego **20 000 EUR**
 - mikroprojekt z parterem wiodącym **20 000 EUR** na każdego partnera, względnie na część narodową

W ramach OP 4 maksymalne dofinansowanie z EFRR na mikroprojekt bez PW (typ B i C) wynosi 20 000 EUR, na mikroprojekt z PW (typ A) 40 000 EUR (maks. 20 000 EUR na jednego partnera, wzgl. na część narodową). Całkowite wydatki mikroprojektu mogą osiągnąć maksymalnie dwukrotność dofinansowania (odpowiednio: 40 000 EUR dla mikroprojektów bez PW (typ B i C) lub 80 000 EUR dla mikroprojektów z PW (typ A)).

Maksymalna wysokość dofinansowania jest określona dla partnera mikroprojektu, względnie część narodową i jest nieprzekraczalna

2.3.4. WSKAŹNIKI PRODUKTU MIKROPROJEKTÓW W OP 4

Dla OP 4 należy we wniosku projektowym wnioskodawca jest zobowiązany do określenia następującego wskaźnika produktu:

- ✓ Liczba partnerów zaangażowanych we wspólne działania (kod wskaźnika 91101).

Podstawowe zasady wyboru wskaźników produktu:

- dla każdego mikroprojektu należy wybrać przynajmniej jeden wskaźnik produktu;

- dla każdego mikroprojektu należy wybrać tylko wskaźniki przypisane do osi priorytetowej w której składny jest mikroprojekt, które zostały określone powyżej dla mikroprojektów;
- wszystkie wskaźniki produktu należy skwantyfikować ilościowo;
- dla wszystkich wskaźników produktu konieczne jest wybranie wartości docelowej daty

Planowane wartości wskaźników muszą zostać skwantyfikowane w sposób jasny i realny. Muszą być powiązane z celem projektu oraz kluczowymi działaniami.

Jako partnerzy projektów mogą być zaliczane jednostki organizacyjne podmiotów publicznych, które realizują projekt, ale nie posiadają osobowości prawnej, gdyż osobowość prawną ma ich organ prowadzący.

Czyli wskaźnik ten jest liczony tylko dla partnerów uczestniczących w mikroprojekcie, którzy występują we wniosku dofinansowanie i są stronami partnerstwa w Porozumieniu o współpracy / Deklaracji partnerstwa.

Do planowanych wartości wskaźników nie są uwzględnia się instytucji/organizacji, które są beneficjentami działań projektowych.

2.3.5. WSKAŹNIKI REZULTATU MIKROPROJEKTÓW W OP 4

Podstawowe zasady wyboru wskaźnika rezultatu:

- dla każdego mikroprojektu należy wybrać przynajmniej jeden wskaźnik rezultatu;
- dla każdego mikroprojektu należy wybrać tylko wskaźniki przypisane do osi priorytetowej w której składny jest mikroprojekt, które zostały określone poniżej dla mikroprojektów;
- wnioskodawca we wniosku o dofinansowanie nie jest zobowiązany do wykazania ilościowo wskaźnika rezultatu jednakże **zobowiązany jest do jego opisania** na poziomie mikroprojektu (tj. opis wartości) we wszystkich typach mikroprojektów;

W ramach osi priorytetowej 4 dla mikroprojektów przypisane są dwa wskaźniki rezultatu:

- Poziom współpracy instytucji na pograniczu polsko-czeskim (kod wskaźnika 91210)

Na poziomie mikroprojektu będzie opisane, w jaki sposób mikroprojekt przyczyni się do podniesienia jakości poziomu współpracy¹ instytucji na polsko-czeskim pograniczu

- Poziom postrzegania współegzystencji i współpracy społeczności lokalnych w regionie przygranicznym (kod wskaźnika 91310)

¹ Poprzez jakość rozumie się tu m.in.: długość trwania współpracy i jej rezultaty, np. czy mamy do czynienia ze współpracą polegającą jedynie na wspólnych spotkaniach, bez wypracowania długofalowych mechanizmów kontynuacji współpracy czy np. rezultatem współpracy jest opracowanie systemowego podejścia wdrażanego w praktyce itp.

Na poziomie mikroprojektu będzie opisane, w jaki sposób mikroprojekt jakościowo przyczyni się do poprawy wzajemnej współegzystencji i współpracy społeczności lokalnych w regionie przygranicznym²

2.4. TYPY MIKROPROJEKTÓW

W zależności od sposobu włączenia partnera zagranicznego w przygotowanie i realizację mikroprojektu wyodrębnia się następujące rodzaje mikroprojektów:

1. z partnerem wiodącym (wspólne - typ A)
2. partnerskie/komplementarne (typ - B),
3. samodzielne (typ - C),
4. własne.

1. Z partnerem wiodącym (wspólne - typ A)

Zasada Partnera Wiodącego polega przede wszystkim na składaniu wspólnego wniosku i realizacji wspólnego mikroprojektu transgranicznego. Z zasady tej wynika, że na podstawie wzajemnego porozumienia o współpracy partnerów – *Porozumienia o współpracy*, którego wzór stanowi załącznik nr 5 do niniejszych *Wytycznych dla Wnioskodawcy*, jeden z nich przejmuje odpowiedzialność za mikroprojekt jako całość wobec Zarządzającego FM.

Partner Wiodący ponosi odpowiedzialność za ogólną koordynację realizacji mikroprojektu i oprócz obowiązków wynikających z Umowy o finansowaniu mikroprojektu oraz zatwierdzonego wniosku projektowego ma ponadto obowiązek:

- ✓ informować pozostałych partnerów o zatwierdzeniu mikroprojektu przez Euroregionalny Komitet Sterujący i ewentualnych zmianach z niego wynikających,
- ✓ zawrzeć Umowę o dofinansowaniu mikroprojektu z właściwym terytorialnie Partnerem FM,
- ✓ składania w terminach z góry ustalonych właściwemu terytorialnie partnerowi FM Raportu z realizacji mikroprojektu sporządzonego na podstawie Raportów z realizacji części mikroprojektu, otrzymanych od partnerów mikroprojektu rozliczenie mikroprojektu w postaci Zestawienia Dokumentów,
- ✓ gromadzenia od poszczególnych partnerów mikroprojektu poświadczonych Zestawień Dokumentów jako podstawy dla opracowania Wniosku o płatność za mikroprojekt, który następnie jest przekazywany właściwemu Partnerowi FM,
- ✓ do bezzwłocznego przekazania środków poszczególnym partnerom mikroprojektu według udziałów określonych we Wniosku o płatność za projekt po ich otrzymaniu z EFRR.

² Przez jakość rozumiana jest tutaj w stosunku do współpracy społeczności lokalnych np. długofalowość i rezultaty współpracy, tzn. czy mamy do czynienia na przykład wyłącznie ze współpracą na poziomie spotkań towarzyskich, nie obejmującą jednak zdefiniowanych długofalowych mechanizmów dalszej współpracy, czy też przykładowo ze współpracą, której rezultatem jest określenie systemowych rozwiązań wdrażanych w praktyce itp. W odniesieniu do mieszkańców regionu może to dotyczyć przykładowo oceny, czy wzajemne spotkania mieszkańców pogłębiają przykładowo ich zainteresowanie częstszym pobylem w drugim państwie, czy prowadzą do długotrwałych kontaktów przyjacielskich lub rozwijają długotrwałe kontakty zawodowe albo robocze itp.

Partnerzy mikroprojektu zobowiązują się do pełnienia wszystkich obowiązków wynikających z Umowy o dofinansowanie mikroprojektu oraz zatwierdzonego wniosku projektowego. Poza tymi obowiązkami muszą oni:

- ✓ w należytych terminie realizować część działań, za które są odpowiedzialni, zgodnie z opisem mikroprojektu zatwierdzonego przez EKS,
- ✓ składać właściwemu Partnerowi FM Raporty z realizacji części mikroprojektu,
- ✓ sporządzać i składać właściwemu Partnerowi FM Wniosek o płatność za mikroprojekt wraz z towarzyszącymi dokumentami księgowymi;

Partnerzy odpowiadają za swój budżet do wysokości, w jakiej uczestniczą w mikroprojekcie. Partnerzy realizują działania promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w Umowie o dofinansowanie mikroprojektu.

Inne obowiązki Partnera Wiodącego oraz jego partnerów mikroprojektu określone są w Umowie o dofinansowanie mikroprojektu oraz Porozumieniu o współpracy, które partnerzy podpisują i w którym wzajemnie określają wszelkie prawa i obowiązki wobec siebie. Wzór *Porozumienia o współpracy* stanowi załącznik nr 5 do niniejszych *Wytycznych dla Wnioskodawcy* i zawiera minimalne uzgodnienia, które powinny być realizowane. Partnerzy mogą dobrowolnie rozszerzać warunki tego *Porozumienia* wprowadzając je jako dodatkowe artykuły treści dokumentu, a uzupełnione warunki nie będą zmieniać ani naruszać minimalnych uzgodnień.

2. Partnerskie/komplementarne (typ - B).

Mikroprojekty partnerskie/komplementarne charakteryzują się następującymi cechami:

- ✓ mają wspólny cel/cele;
- ✓ mają wspólne grupy docelowe;
- ✓ ich czynności/działania na etapie planowania i realizacji oraz ich wydatki są podzielone pomiędzy partnerów po obu stronach granicy, podział działań pomiędzy partnerów musi być oczywisty;
- ✓ okres realizacji mikroprojektów (data rozpoczęcia i zakończenia) jest wspólny;
- ✓ każdy spośród partnerów odpowiedzialny jest za należyte wdrażanie swoich mikroprojektów;
- ✓ ich przygotowanie i realizacja po obu stronach granicy odbywa się zawsze równolegle i przedkładane są na to samo posiedzenie EKS.

We wniosku należy podać dokładne odniesienie do partnerskiego mikroprojektu po stronie czeskiej.

3. Samodzielne (typ - C).

Mikroprojekty samodzielne są całkowicie lub w przeważającej części realizowane tylko po jednej stronie granicy. Jednak również te projekty powinny obejmować jasny wpływ transgraniczny i rolę partnera zagranicznego w przygotowaniu i realizacji mikroprojektu.

4. Własne

Mikroprojekty własne są to mikroprojekty składane i realizowane przez Partnerów FM.

2.5.KWALIFIKOWALNOŚĆ MIKROPROJEKTÓW

2.5.1. PARTNER ZAGRANICZNY, ZASADNOŚĆ PARTNERÓW

W obu osiach priorytetowych oraz w przypadku mikroprojektów typu A w ramach FM bezwzględnie konieczne jest, aby podmioty aplikujące o dofinansowanie zawarły *Porozumienie o współpracy*, które jest obowiązkowym załącznikiem każdego wniosku projektowego. W przypadku mikroprojektów typu B i C należy dołączyć *Deklarację partnerstwa* stanowiącą załącznik nr 6 do *Wytycznych dla wnioskodawcy*. **Porozumienie o współpracy/Deklarację partnerstwa muszą podpisać wszystkie podmioty, będące partnerami w ramach mikroprojektu oraz wszystkie osoby, które zgodnie ze statutem jednostki lub wpisem do systemu ARES (tylko dla wnioskodawców z RCz) uprawnione są do zaciągania zobowiązań w imieniu poszczególnych podmiotów.**

2.5.2. KRYTERIA WSPÓŁPRACY TRANSGRANICZNEJ

Aby mikroprojekt mógł zostać rekomendowany do dofinansowania z Programu musi spełnić kryteria współpracy zgodnie z art. 12(4) Rozporządzenia 1299/2013.

Mikroprojekty samodzielne (typu – C), partnerskie/komplementarne (typu – B), i własne muszą spełniać minimalnie 3 kryteria współpracy, natomiast projekty z Partnerem Wiodącym (typu – A) muszą spełnić 4 kryteria.

Kryteria te należy określić już na etapie przygotowania mikroprojektu i ich spełnienie zaznaczyć we wniosku.

Minimalne wymogi w zakresie spełnienia kryteriów przedstawione są poniżej, które są jedynie wskazówką, w jaki sposób można osiągnąć obowiązkowe kryteria współpracy:

✓ **wspólne przygotowanie mikroprojektu** z partnerem z drugiego państwa
Wspólne przygotowanie polega na tym, że partnerzy z obu krajów, w podobnym zakresie, uczestniczą w planowaniu projektu. Partnerzy razem regularnie się komunikują, okazjonalnie się spotykają i uczestniczą w całym procesie przygotowania projektu – od powstania idei mikroprojektu, przez jej konsultacje aż po opracowanie wniosku projektowego.

✓ **wspólna realizacja mikroprojektu** z partnerem z drugiego państwa
Wspólna realizacji polega na tym, że partnerzy z obu stron granicy uczestniczą w podobnym stopniu w realizacji działań prowadzących do osiągnięcia celów mikroprojektu. Partnerzy mają opracowany wspólny plan działań łącznie z harmonogramem prac. Działania zaplanowane w mikroprojekcie są ze sobą powiązane pod względem czasowym

i merytorycznym oraz się odpowiednio uzupełniają. Partnerzy aktywnie uczestniczą w działaniach partnera/partnerów z drugiej strony granicy. Mikroprojekt jest wspólnie promowany.

✓ **wspólny personel** z partnerem z drugiego państwa

Wspólny personel uczestniczy we wszystkich istotnych działaniach mikroprojektu. W ramach mikroprojektu spośród przedstawicieli zaangażowanych partnerów mianowany jest wspólny zespół, który ma określone zasady współpracy, np. jest mianowany kierownik zespołu, są podzielone zadania i kompetencje jego członków, określone zasady wzajemnego komunikowania się i spotkań itp. Zespół ten wspólnie realizuje mikroprojekt przez cały okres jego realizacji.

✓ **wspólne finansowanie mikroprojektu** przez obie strony

Wspólne finansowanie uważane jest za spełnione przy założeniu, że udział partnera z drugiego kraju wynosi co najmniej 10% całkowitych wydatków kwalifikowalnych mikroprojektu, ale nie mniej niż 2 000 EUR dofinansowania. Nie dotyczy mikroprojektów typu B i C.

Oddziaływanie transgraniczne

Wspólny mikroprojekt musi mieć oddziaływanie po obu stronach granicy i przynosić korzyści mieszkańcom obszaru wsparcia.

Wspólny mikroprojekt jest zwykle realizowany przez partnerów po obu stronach granicy i powinien rozwiązywać przede wszystkim ich wspólny problem lub rozwijać ich wspólny potencjał (a nie tylko ich indywidualne problemy lub potencjały). Mikroprojekt powinien przyczyniać się do usuwania przeszkód i łączenia pogranicza, przyczyniać się do rozwoju transgranicznych powiązań i kontaktów oraz łączyć grupy docelowe z obu stron granicy. Jednocześnie efekty mikroprojektu powinny być wykorzystywane przez grupy docelowe z drugiej strony granicy, i to również po zakończeniu fizycznej realizacji mikroprojektu.

2.5.3. EFEKT TRANSGRANICZNY

Wpływ transgraniczny stanowi bezwzględnie konieczny element realizacji mikroprojektów w ramach FM. Bez spełnienia tego warunku nie można realizować mikroprojektów w FM.

Mikroprojekt musi mieć wpływ na zarządzany obszar wsparcia po obu stronach granicy i musi być korzystny dla mieszkańców obszaru wsparcia. Wpływ transgraniczny mikroprojektu będzie stanowił przedmiot oceny wg kryteriów określonych z góry (*Karta oceny mikroprojektu* – patrz załącznik nr 7), jak również późniejszej bieżącej kontroli przeprowadzanej przez Zarządzającego FM.

Mikroprojekt realizowany jest zazwyczaj przez partnerów po obu stronach granicy i powinien rozwiązywać w szczególności ich wspólny problem lub rozwijać ich wspólny potencjał (nie tylko ich indywidualne problemy lub potencjały). Mikroprojekt powinien przyczyniać się do usuwania barier w łączeniu pogranicza, przyczyniać się do rozwoju stosunków i kontaktów transgranicznych oraz łączyć grupy docelowe po obu stronach granicy. Jednocześnie produkty mikroprojektu powinny być wykorzystywane przez grupy docelowe z drugiej strony granicy, w tym także po zakończeniu rzeczywistej realizacji mikroprojektu.

Mikroprojekt w ramach FM można realizować także tylko w jednym z państw – w takiej sytuacji należy jednak jasno wykazać wpływ transgraniczny oraz korzyści wynikające z jego realizacji.

2.5.4. MIEJSCE REALIZACJI

Miejscem realizacji mikroprojektów jest cały obszar wsparcia na terytorium Republiki Czeskiej i Rzeczypospolitej Polskiej, przy czym mikroprojekt musi posiadać wyraźną korzyść dla obszaru wsparcia. Możliwa jest realizacja działań na terytorium państwa trzeciego lub poza obszarem wsparcia programu – w takim przypadku chodzi o wydatki z tzw. puli 20% wydatków realizowanych poza obszarem wsparcia.³ Taki mikroprojekt lub takie działania muszą mieć wpływ na obszar wsparcia.

Nie będzie możliwe składanie mikroprojektów z partnerem wiodącym, gdzie każdy z partnerów leży na obszarze działania innego administratora (po obu stronach granicy).

Działania realizowane poza obszarem wsparcia muszą być wpisane we wniosku o dofinansowanie i muszą być zatwierdzone przez EKS.

Wydatki na uczestników mikroprojektów spoza RCz i RP, w przypadku, gdy ich udział jest niezbędny w celu osiągnięcia celu mikroprojektu i gdy wydatki na ich udział zostały uwzględnione we wniosku projektowym i zostały zatwierdzone przez EKS, są kwalifikowalne w pełnej wysokości (koszty podróży, zakwaterowanie, wydatki na organizację itp.). Nie będą dofinansowywane mikroprojekty z udziałem finansowym beneficjenta z państwa trzeciego.

W przypadku, gdy wnioskodawca w ramach mikroprojektu planuje działania (np. materiały promocyjne, tłumaczenia) również w innych językach niż czeski i polski (np. angielski, niemiecki), należy opisać to we wniosku projektowym wraz z odpowiednim uzasadnieniem. Działania takie zostaną przedłożone na EKS i jeśli EKS podejmie decyzję pozytywną wydatki te będą uznane za kwalifikowalne. Bez zgody EKS wydatki dotyczące zagranicznych wersji językowych (np. angielski, niemiecki) nie będą mogły być przedłożone do rozliczenia.

³ Do 20% nie wlicza się mikroprojektów ukierunkowanych na promocje i wzmacnianie zdolności absorpcyjnej.

2.6.OKRES REALIZACJI MIKROPROJEKTU

Poprzez rozpoczęcie rzeczywistej realizacji mikroprojektu rozumie się datę rozpoczęcia działań prowadzących do realizacji przedmiotu i celów. Poprzez zakończenie mikroprojektu rozumie się datę zakończenia rzeczywistej realizacji mikroprojektu (np. zakończenie imprezy kulturalnej, opracowanie studium itp.). Jest to więc data, kiedy mikrobeneficjent planuje zakończenie wszelkich działań związanych z realizacją mikroprojektu. Okres realizacji mikroprojektu określony zostaje dla każdego mikroprojektu w umowie o dofinansowanie mikroprojektu. Co do zasady czas trwania mikroprojektu nie powinien przekroczyć 12 miesięcy. Maksymalny czas trwania mikroprojektów może wynosić 18 miesięcy.

W przypadku składania mikroprojektu, który przewiduje dłuższy niż 12 miesięcy okres realizacji Wnioskodawca zobowiązany jest podania we wniosku o dofinansowanie uzasadnienia terminu realizacji. Mikroprojekt nie może jednak trwać dłużej jednak niż 18 miesięcy.

2.7.FINANSOWANIE MIKROPROJEKTU

Mikrobeneficjent powinien zapewnić pełne finansowanie realizacji mikroprojektu, przy czym po rozliczeniu Partner FM przekaze mu zwrotnie kwotę odpowiadającą udziałowi współfinansowania z EFRR w wydatkach kwalifikowalnych (maksymalnie do wysokości dofinansowania wskazanego w umowie).

Euroregionalny Komitet Sterujący ma prawo zalecenia obniżenia wartości dofinansowania, jeżeli wydatki mikroprojektu zostaną przez niego uznane za nieadekwatnie wysokie.

Nie ma możliwości prawnego dochodzenia otrzymania dofinansowania mikroprojektów, z zastrzeżeniem procedury skargowej od decyzji EKS odnośnie wyboru mikroprojektów.

2.7.1. ŹRÓDŁA FINANSOWANIA

Finansowanie mikroprojektu:

a) po stronie czeskiej:

- maksymalnie 85% całkowitych kosztów kwalifikowalnych dofinansowywane z EFRR
- pozostała część budżetu mikroprojektu – z własnych źródeł mikrobeneficjentów

b) po stronie polskiej:

- maksymalnie 85% całkowitych kosztów kwalifikowalnych dofinansowywane z EFRR
- maksymalnie 5% całkowitych kosztów kwalifikowalnych dofinansowywane z budżetu państwa RP⁴
- pozostała część budżetu mikroprojektu (10%) – z własnych źródeł Mikrobeneficjentów

⁴ Możliwość i wysokość dofinansowania mikroprojektów realizowanych przez polskich mikrobeneficjentów z budżetu państwa jest w rezerwie celowej na dany rok

W przypadku wnioskowania o dofinansowanie z EFRR niższe niż 85% całkowitej wartości mikroprojektu, udział środków z budżetu państwa należy wyliczyć proporcjonalnie do udziału środków z EFRR.

2.7.2. PRZYCHODY MIKROPROJEKTU

W związku z realizacją projektu i wykorzystywaniem jego produktów zgodnie z określonymi celami w niektórych przypadkach mogą powstać dochody. Dochody te należy uwzględnić przy określaniu wysokości dofinansowania w taki sposób, aby z jednej strony projekty miały dostateczne źródła finansowe do realizacji, ale z drugiej strony aby nie dochodziło do ich nadmiernego finansowania.

Przy rozwiązywaniu problematyki dochodów korzysta się zwłaszcza z:

- art. 61 Rozporządzenia Ogólnego,
- art. 65 ust. 8 Rozporządzenia Ogólnego,
- art. 15-19 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/201466

W ramach programu rozróżniamy dwa podstawowe typy projektów generujących dochód:

- mikroprojekty generujące dochód zgodnie z art. 61 Rozporządzenia Ogólnego
- mikroprojekty generujące tzw. „Inne dochody”

1. Projekty generujące dochód zgodnie z art. 61 Rozporządzenia Ogólnego

Są to projekty generujące dochód po zakończeniu realizacji, których całkowite wydatki kwalifikowalne przekraczają 1 mln EUR. Limit 1 mln EUR wydatków kwalifikowanych odnosi się do całkowitych wydatków kwalifikowalnych przed ich korektą (np. przed odliczeniem tzw. innych dochodów).

1.1 Definicja dochodu

Przychód to wpływy środków pieniężnych z bezpośrednich wpłat dokonywanych przez użytkowników za towary lub usługi zapewniane w ramach mikroprojektu. Rozumie się przez to opłaty ponoszone bezpośrednio przez użytkowników za użytkowanie infrastruktury, sprzedaż lub dzierżawę nieruchomości (gruntów, budynków, budowli) albo opłaty za usługi (np. opłaty za wstęp do muzeum naliczane odwiedzającym, opłaty za szkolenie uiszczane przez szkolące się osoby, bilety na przejazd kupowane przez podróżnego i in.).

Za przychód mikroprojektu zgodnie z postanowieniami art. 65 ust. 8 Rozporządzenia Ogólnego, nie uważa się płatności otrzymanych przez partnera mikroprojektu z tytułu kar umownych na skutek naruszenia umowy zawartej między partnerem mikroprojektu a stroną/stronami trzecią/trzecimi, lub które miały miejsce w wyniku wycofania przez stronę trzecią oferty wybieranej w ramach przepisów o zamówieniach publicznych (wadium).

Z przychodów są również wykluczone wszelkie transfery i dotacje z budżetu państwa, budżetów regionalnych i lokalnych czy wpłat z ubezpieczenia powszechnego, VAT i inne podatki pośrednie nakładane na konsumentów.

a) Mikroprojekty do 100 000 euro włącznie

W ramach mikroprojektów, w których całkowite wydatki kwalifikowalne nie przekraczają kwoty 100 000 euro, z uwzględnieniem przeważnie nieinwestycyjnego charakteru tych mikroprojektów, są monitorowane tylko dochody, które powstają w trakcie realizacji mikroprojektu.

Wszelkie dochody, które powstaną w trakcie realizacji mikroprojektu, mogą być wykorzystane przez każdego z partnerów mikroprojektu jako źródło współfinansowania mikroprojektu zamiast środków własnych⁵. W ten sposób do wysokości udziału wkładu własnego dochody nie mają wpływu na wysokość dofinansowania. W przypadku, gdy dochody przekroczą wkład własny, najpierw dochodzi do obniżenia dofinansowania z budżetu państwa (jeśli zostało udzielone), a następnie do obniżenia dofinansowania z EFRR, o kwotę, o jaką dochody przekroczyły udział własny dofinansowania. W ramach Funduszu Mikroprojektów dotyczy to zarówno mikroprojektów typu A jak oraz B i C. Wnioskodawca sporządzi kalkulację przewidywanych dochodów już na etapie przygotowywania wniosku projektowego i tę kalkulację dołącza jako załącznik do wniosku projektowego. Po zakończeniu realizacji mikroprojektu udokumentuje wartość faktycznie osiągniętych dochodów. Jeśli dochody przekraczają wkład własny, dochodzi do obniżenia dofinansowania z budżetu państwa i z EFRR.

b) Mikroprojekty powyżej 100 000 euro

Dla mikroprojektów, których całkowite koszty kwalifikowalne wynoszą więcej niż 100 000 euro obowiązuje zasada, że wydatki kwalifikowalne zmniejsza się o dochód, który został wygenerowany bezpośrednio w trakcie realizacji mikroprojektu, najpóźniej do momentu, gdy mikrobezbeneficjent przedłoży końcowy wniosek o płatność. Jeśli nie wszystkie wydatki są kwalifikowalne do dofinansowania, dochody dzieli się proporcjonalnie wg wysokości kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych wydatków

2.7.3. POMOC PUBLICZNA

Projekt podlega objęciu pomocą publiczną, jeżeli narusza lub może naruszyć zasady uczciwej konkurencji, co oznacza, że na skutek udzielenia dofinansowania beneficjent uzyskałby nieuzasadnione korzyści w zakresie działalności gospodarczej (tzn. oferowania towarów i/lub usług na wolnym rynku), w porównaniu z pozostałymi podmiotami gospodarczymi aktywnymi na wspólnym rynku UE. Przypadki pomocy publicznej, które naruszają lub mogłyby naruszyć zasady uczciwej konkurencji na wolnym rynku UE, są zakazane i wykluczone na mocy przepisów prawa UE.

Ogólne ryzyko pomocy publicznej występuje w przypadkach, w których działania realizowane w ramach projektu stanowią działalność gospodarczą (tj. działalność polegającą na oferowaniu towarów lub usług na określonym rynku), przy czym nie ma znaczenia, czy działania takie (działalność gospodarcza) oferowane są w ramach projektu odpłatnie czy

⁵ W takim przypadku we wniosku projektowym w zakładce *Projekt* w polu „dochody projektu”: Projekt NIE generuje innych wpływów finansowych. W przeciwnym wypadku mikroprojekt nie będzie mógł przejść pomyślnie kontroli systemu i wniosek nie będzie mógł być złożony

nieodpłatnie, i które to działania jednocześnie są lub mogłyby być oferowane przez inne podmioty gospodarcze na wolnym rynku.

Kryteria pomocy publicznej

W oparciu o ustaloną praktykę decyzyjną organów i instytucji UE ustalone zostały 4 kryteria pomocy publicznej, na podstawie których podejmowane są decyzje odnośnie tego, czy dane działania w ramach projektu mogą zostać objęte zadami udzielania pomocy publicznej, czy też nie. Aby mówić o pomocy publicznej, projekt musi spełnić wszystkie 4 kryteria jednocześnie.

Jeżeli chociaż jedno z kryteriów nie jest spełnione, pomoc publiczna w takim projekcie nie występuje. Ocenie poddawany jest projekt jako całość, nie zaś pojedyncze części składowe realizowane przez poszczególnych partnerów.

Kryteria pomocy publicznej są następujące:

- 1. dofinansowanie udzielone zostało przez państwo lub ze środków publicznych;**
- 2. dofinansowanie preferuje pewne przedsiębiorstwa lub określone gałęzie gospodarki i jest selektywne;**
- 3. zasady uczciwej konkurencji zostały naruszone lub mogą zostać naruszone;**
- 4. dofinansowanie wywiera wpływ na handel między państwami członkowskimi.**

Aby ocenić, czy konkretne działanie może być objęte zasadami pomocy publicznej, należy zadać sobie następujące pytania:

Ad 1) Czy dofinansowanie udzielone zostało przez państwo lub ze środków publicznych?

Środki UE uznawane są za środki publiczne wówczas, gdy o ich przyznaniu decydują organy administracji publicznej. Środki z EFRR i budżetu państwa, stanowiące dofinansowanie w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska stanowią zatem środki publiczne, zaś kryterium definicyjne pomocy publicznej spełnione zostaje zawsze w przypadku przyznania tych środków.

Ad 2) Czy dofinansowanie preferuje pewne przedsiębiorstwa lub określone gałęzie gospodarki i jest selektywne?

Przy ocenie tego aspektu pomocy publicznej niezbędne jest zanalizowanie następujących czynników:

- czy beneficjent działań finansowanych z budżetu publicznego jest przedsiębiorstwem,
- czy dane działania zapewniają przedsiębiorstwu korzyści oraz
- czy zasady udzielenia dofinansowania są selektywne,

przy czym konieczne jest spełnienie wszystkich powyższych punktów jednocześnie.

Pod pojęciem „przedsiębiorstwo” rozumiana jest jakakolwiek jednostka, która prowadzi działalność gospodarczą, bez względu na jej status prawny lub sposób finansowania. Na potrzeby pomocy publicznej w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska przedsiębiorstwem jest zatem dowolna osoba prawna, jak i instytucja publiczna, posiadająca samodzielną osobowość prawną lub też podlegająca instytucji publicznej, która taką

osobowość posiada. Istotne jest to, czy dany partner prowadzi działalność, którą uznać można za działalność gospodarczą, czy też nie.

Pod pojęciem „działalności gospodarczej” rozumiane jest oferowanie towarów i/lub usług na rynku. To czy działania (projektu) generują zysk i czy towar lub usługa oferowane są na rynku bezpłatnie, nie jest kryterium decydującym.

Z powyższego wynikają następujące wnioski:

- nie ma znaczenia status przedsiębiorstwa definiowany według ustawodawstwa krajowego. Mogą to być przedsiębiorstwa podlegające prawu publicznemu lub prawu prywatnemu. Nie jest również istotne, do kogo należy kapitał takich przedsiębiorstw itp.,
- nieistotne jest to, czy dane przedsiębiorstwo generuje zysk. Również przedsiębiorstwa pożytku publicznego (nie generujące zysku) mogą oferować towary i usługi na rynku,
- decydujący jest wyłącznie gospodarczy lub niegospodarczy charakter konkretnej wykonywanej działalności, na którą zorientowane jest wsparcie. Jeżeli podmiot prowadzi zarówno działalność gospodarczą, jak i niegospodarczą, uznaje się go za przedsiębiorstwo wyłącznie w kontekście działalności gospodarczej, na którą przeznaczone jest wsparcie.

Z kolei działalności związanej z zadaniami administracji publicznej nie uznaje się za gospodarczą. Chodzi tu na przykład o współpracę między kompetentnymi instytucjami administracji publicznej, działalność związaną z publicznym systemem szkolnictwa, tworzenie opracowań studyjnych, analiz, budowanie ogólnodostępnej infrastruktury dzięki wsparciu z zasobów publicznych, działalność stowarzyszeń bez prowadzenia działalności gospodarczej itp.

Pod pojęciem „korzyści” rozumiane są okoliczności/status przedsiębiorstwa, które nie byłyby możliwe do osiągnięcia w standardowych warunkach rynkowych. Do korzyści dochodzi już w momencie obniżenia kosztów, które partner projektu w standardowych warunkach musiałby ponieść ze swego własnego budżetu.

Działanie selektywne to takie, które nie jest skierowane do wszystkich przedsiębiorstw na rynku na tych samych warunkach, czyli nie można go określić mianem działania ogólnego. Kryterium selektywności w przypadku programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska, ze względu na mechanizm oceny i wyboru poszczególnych projektów do udzielenia dofinansowania, spełnione jest zawsze.

Ad 3) Czy zasady uczciwej konkurencji zostały naruszone lub mogą zostać naruszone?

Zgodnie z interpretacją instytucji UE, do naruszenia zasad uczciwej konkurencji dochodzi wówczas, gdy działania wzmacniają pozycję beneficjenta pomocy w porównaniu do jego

konkurentów. Do spełnienia tego kryterium wystarczy samo ryzyko naruszenia zasad uczciwej konkurencji, które jest prawdopodobne, tj. oparte na obiektywnych uwarunkowaniach, oraz to, że wykazano związek między udzieleniem wsparcia publicznego a zagrożeniem zasad uczciwej konkurencji.

Ad 4) Czy dofinansowanie wywiera wpływ na handel między państwami członkowskimi?

Wpływ na stosunki handlowe między państwami członkowskimi należy rozumieć w kontekście wymiany towarów i usług między państwami członkowskimi UE. Nie ustalono żadnego limitu wartości dotacji, od którego konkretne działanie miałoby lub nie miało wpływu na handel między państwami członkowskimi. Z orzecznictwa UE wynika, że nawet niewielka kwota lub niewielka liczba beneficjentów dotacji może mieć wpływ na stosunki handlowe między państwami członkowskimi.

Wpływ na stosunki handlowe z reguły nie zachodzi, gdy działania (projekt), które otrzymały dofinansowanie, mają charakter wyłącznie lokalny (regionalny) i/lub są „atrakcyjne” tylko dla obszaru ograniczonego pod względem geograficznym.

W kontekście Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska pod niniejszym warunkiem rozumiany jest zawsze jeden wspólny region transgraniczny, bez względu na istnienie granicy państwowej między państwami członkowskimi. Działanie, które uzyskało dofinansowanie, uznaje się za lokalne, jeżeli skierowane jest ono do mieszkańców regionu transgranicznego i nie ma na celu przyciągnięcia turystów zagranicznych z państwa członkowskiego uczestniczącego w Programie lub innych państw członkowskich.

Jak postępować w przypadkach, kiedy planowanie działanie (projekt) pociąga za sobą pomoc publiczną

Jeżeli wnioskodawca sam, w ramach przygotowania projektu lub po konsultacji z Zarządzającym FM lub wyznaczonym pracownikiem Zarządzającego, dojdzie do wniosku, że w przypadku planowanych działań nie sposób wykluczyć pomocy publicznej, do wyboru ma dwie opcje postępowania:

1. projekt można skorygować i usunąć działania pociągające za sobą pomoc publiczną z projektu;
2. można zastosować jeden z wyjątków (wyłączeń) z ogólnego zakazu wsparcia publicznego.

Ad 1) Korekta projektu

W praktyce często może być tak, że pomocą publiczną objęte są tylko niektóre z działań planowanego projektu.

W takim przypadku najprostszym rozwiązaniem będzie usunięcie z projektu działań, w przypadku których istnieje realne ryzyko zaistnienia pomocy publicznej, lub też wydzielić te działania w projekcie oraz w budżecie szczegółowym, zaś koszty tych działań oznaczyć jako niekwalifikowalne do finansowania ze środków publicznych (ze środków UE i budżetu państwa Republiki Czeskiej / Rzeczypospolitej Polskiej). Działania te zostaną następnie w całości sfinansowane ze środków własnych wnioskodawcy.

Ad 2) Zastosowanie wyłączenia z ogólnego zakazu pomocy publicznej

W ramach programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska możliwe jest zastosowanie zasady **de minimis** lub **wyłączenia blokowego**, dotyczącego wsparcia kultury i zachowania dziedzictwa kulturowego, zdefiniowanego w art. 53 rozporządzenia ogólnego o wyłączeniach blokowych.

Pomoc de minimis wykorzystać można we wszystkich osiach priorytetowych i w przypadku wszystkich działań Programu.

Wyłączenie blokowe dla wsparcia kultury i zachowania dziedzictwa kulturowego zastosować można w przypadku działań w osi priorytetowej 2 i 4. Inne kategorie pomocy nie są w Programie dopuszczalne.

W ramach programu nie jest możliwa kumulacja powyższych wyłączeń.

a) Pomoc de minimis

Pomocy de minimis nie uznaje się za „pomoc publiczną”. Ze względu na niewielką kwotę dotacji Komisja Europejska uznała, że nie spełnia ona ostatnich dwóch kryteriów definicyjnych pomocy publicznej – w związku z minimalną wysokością nie powinna mieć ona wpływu na handel ani naruszać zasad uczciwej konkurencji między państwami członkowskimi. Ten rodzaj pomocy może zostać udzielony zarówno w przypadku pomocy inwestycyjnej, jak i operacyjnej.

Pomoc de minimis jest ograniczona limitem, maks. **200 000 EUR**⁶ dla jednego przedsiębiorstwa⁷ w **okresie trzech lat** (aktualny okres rozliczeniowy i dwa poprzednie, stosowane przez beneficjenta w celach rozliczenia podatku). W praktyce oznacza to, że partner sumuje wszystkie kwoty otrzymanej pomocy de minimis za poprzednie 2 lata fiskalne i za aktualny rok, otrzymaną kwotę odlicza od maksymalnego dopuszczalnego limitu, tzn.

od 200 000 EUR, zaś otrzymana różnica stanowi maksymalną wartość pomocy ze środków publicznych (środków pomocy z EFRR, z budżetu państwa lub ewentualnie innych budżetów

⁶ Ewentualnie max. 100 000 EUR dla przedsiębiorstw funkcjonujących w sektorze transportu drogowego i towarowego.

⁷ Na potrzeby zasad uczciwej konkurencji za przedsiębiorstwo uznaje się dowolny podmiot prowadzący działalność gospodarczą, niezależnie od statusu prawnego tego podmiotu i sposobu jego finansowania. Trybunał Sprawiedliwości UE zdecydował, że wszystkie podmioty kontrolowane (prawie lub faktycznie) przez ten sam podmiot, w zakresie zastosowania zasady de minimis powinno się uznawać za jedno przedsiębiorstwo (wyrok w sprawie Holandia versus Komisja, C-382/99, Recueil 2002, s. I-5163).

publicznych i funduszy) dla projektu. Limit ustalany jest dla państwa, które udziela pomocy de minimis (nawet jeżeli działania przedsiębiorstwa, którym udzielono wsparcia, realizowane są na terytorium innego państwa członkowskiego). Pomoc de minimis udzielona czeskim i polskim partnerom projektu w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska będzie ewidencjonowana w rejestrze de minimis w Republice Czeskiej.

Nowe rozporządzenie regulujące udzielanie pomocy de minimis wprowadza specyficzny termin „jedno przedsiębiorstwo”. Termin ten obejmuje grupę, tzw. przedsiębiorstw powiązanych, które na potrzeby pomocy de minimis uznawane są za jedno przedsiębiorstwo.

Termin „przedsiębiorstwo powiązane” odpowiada sytuacji ekonomicznej przedsiębiorstw, które tworzą grupę przedsiębiorstw w oparciu o bezpośrednie lub pośrednie zarządzanie większością praw głosu w przedsiębiorstwie przez inne przedsiębiorstwo, lub możliwość wywarcia decydującego wpływu na inne przedsiębiorstwo. Typowym przykładem jest spółka-córka ze 100% prawem własności spółki-matki.

W przypadku przedsiębiorstw powiązanych, należy wziąć pod uwagę wszystkie przypadki pomocy de minimis otrzymanej przez poszczególne przedsiębiorstwa z grupy. Powiązanie przedsiębiorstw analizowane jest wyłącznie w przypadku przedsiębiorstw mających siedzibę na terytorium tego samego państwa członkowskiego.

Przedsiębiorstw, które są bezpośrednio powiązane z tą samą instytucją administracji publicznej (tj. gmina, województwo/kraj itp.), nie posiadają jednak żadnych wzajemnych relacji, nie uznaje się za „przedsiębiorstwa powiązane”.⁸

Zasadę de minimis zastosować można we wszystkich osiach priorytetowych i w przypadku wszystkich działań Programu.

Jeżeli wnioskodawca rozważa złożenie wniosku projektowego, uwzględniając wystąpienie pomocy „de minimis”, wraz z wnioskiem projektowym i odpowiednimi załącznikami złożyć musi również *Oświadczenie wnioskodawcy o udzielonej pomocy de minimis* (załącznik nr 23 do *Wytycznych dla Wnioskodawcy Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis*) oraz *Oświadczenie wnioskodawcy o dofinansowanie w trybie de minimis o nieobciążeniu obowiązkiem zwrotu pomocy* (załącznik nr 23_1 do *Wytycznych dla Wnioskodawcy Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis*).

Pomoc de minimis uznaje się za udzieloną w dniu, w którym akt prawny ustanawiający jej udzielenie nabywa mocy prawnej i wchodzi w życie. W przypadku Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska Fundusz Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis dniem decydującym jest dzień podpisania Umowy o dofinansowanie mikroprojektu.

⁸ Bliższe informacje na temat terminu „jedno przedsiębiorstwo” i „przedsiębiorstwo powiązane” dla partnerów projektu znaleźć można w Instrukcji metodologicznej do zastosowania pojęcia „jednego przedsiębiorstwa” z punktu widzenia zasad pomocy de minimis, opublikowanej na stronie Urzędu Ochrony Konkurencji RCz: <http://www.uohs.cz/cs/verejna-podpora/podpora-de-minimis.html> w języku czeskim i na stronie programu <http://www.cz-pl.eu> w wersji czeskiej i polskiej.

Pomoc de minimis regulowana jest przez rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013, które opublikowano na stronie internetowej programu <http://www.cz-pl.eu>.

b) Zastosowanie wyłączenia blokowego

Kolejną możliwością rozwiązania problemu pomocy publicznej jest zastosowanie tzw. wyłączenia blokowego. Pod pojęciem wyłączenia blokowego rozumiany jest zbiór przepisów prawnych, możliwych do zastosowania w określonym zakresie dopuszczalnych typów pomocy publicznej (tzw. wyłączeń blokowych), przy przestrzeganiu których dany typ pomocy publicznej uznaje się za zgodny z rynkiem wewnętrznym UE. Wyłączenia blokowe i ich aplikacja regulowane są w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014, tzw. rozporządzeniu ogólnym o wyłączeniach blokowych (GBER – General Block Exemption Regulation).

W ramach Programu wyłączenie blokowe na wsparcie kultury i zachowania dziedzictwa kulturowego, zgodnie z art. 53 rozporządzenia ogólnego o wyłączeniach blokowych, zastosować można wyłącznie w przypadku działań w osi priorytetowej 2 – Rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego na rzecz wspierania zatrudnienia oraz osi priorytetowej 4⁹ – Współpraca instytucji i społeczności. Pozostałe kategorie włączeń blokowych zdefiniowane w rozporządzeniu ogólnym o wyłączeniach blokowych nie są w przypadku Programu stosowane.

Pośrednia pomoc publiczna

W niektórych projektach dochodzi do sytuacji, gdy działania mikroprojektu realizowane w odniesieniu do trzecich podmiotów mogą obejmować pomoc publiczną dla tych podmiotów. Jedną z sytuacji jest, gdy partner wiodący lub partner projektu będzie ze środków projektu oferował dalszym podmiotom usługi (np. Specjalistyczne usługi doradcze). W taki przypadku PW czy PP sam staje się podmiotem udzielającym pomoc publiczną w stosunku do podmiotów korzystających z tych usług. Konieczne jest, aby z wniosku projektowego lub jego załączników możliwe było wykazanie wartości pośrednio udzielonej pomocy podmiotom trzecim. Taką pośrednią pomoc publiczną jest możliwe udzielać tylko w trybie de minimis. PW/PP musi działać w oparciu o europejskie przepisy prawa (w szczególności z rozporządzeniem KE (EU) nr 1407/2013) i odpowiednie krajowe akty prawne. Dla podmiotów z RCz dotyczy to przede wszystkim ustawy 2015/2014 z późniejszymi zmianami oraz rozporządzeniem 465/2009 dotyczącym wpisywania danych do centralnego rejestru pomocy o małej skali. Dla polskich podmiotów obowiązuje Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. 2007 nr 59 poz. 404 ze zm.) i akty wykonawcze. Dla wnioskodawców z RCz informacje

⁹ Rozporządzenie GBER wyklucza udzielenie pomocy publicznej przedsiębiorstwom, na których ciąży obowiązek zwrotu pomocy wynikający z wcześniejszej decyzji Komisji Europejskiej uznającej pomoc za niezgodną z prawem i rynkiem wewnętrznym.

i instrukcje dotyczące pomocy de minimis znajdują się na stronach [www UOKIK https://www.uohs.cz/cs/verejna-podpora/podpora-de-minimis.html](http://www.uohs.cz/cs/verejna-podpora/podpora-de-minimis.html)

2.8.NABORY MIKROPROJEKTÓW

W ramach FM otwarty jest ciągły nabór wniosków o dofinansowanie mikroprojektów ogłoszony przez Partnera (Zarządzającego) FM. Jest to jeden nabór ciągły ogłoszony na cały okres programowania. Wnioski przyjmowane są na bieżąco, przy czym składane są w ramach poszczególnych rozdań (poszczególnych naborów) ogłoszonego ciągłego naboru. Decyzję w sprawie przyznania dofinansowania podejmuje EKS.

Na stronie internetowej www.euroregion-glacensis.ng.pl, regularnie umieszczane są terminy poszczególnych naborów oraz ostateczne terminy, w jakich wnioski projektowe muszą być w ramach danego pojedynczego naboru dostarczone do Partnera FM (Zarządzającego FM), jak również terminy posiedzeń EKS, na których będą omawiane mikroprojekty złożone w ramach danego naboru.

2.8.1. TEMATYCZNY ZAKRES POSZCZEGÓLNYCH NABORÓW

W celu spełnienia warunków i celów określonych dla FM Partner FM (Zarządzający FM) może ukierunkowywać zakres tematyczny składanych mikroprojektów oraz określać grupę wnioskodawców. W związku z powyższym Partner FM (Zarządzający FM) może ogłosić jeden nabór wspólny dla wszystkich mikroprojektów, czyli dla wszystkich działań w ramach obu osi priorytetowych, dla wszystkich typów mikroprojektów itd. Może także ogłaszać nabory tematyczne o określonym ukierunkowaniu, które będą przeznaczone np. tylko dla określonej grupy Wnioskodawców (np. dla nowych Wnioskodawców – patrz rozdział 2.8.2), dla określonej grupy działań (tj. tylko dla jednej osi priorytetowej lub jednego wybranego wskaźnika mikroprojektu) lub dla określonych typów mikroprojektów (tj. dla wspólnych, partnerskich lub indywidualnych mikroprojektów – patrz rozdział 2.4) itp. Jeżeli wnioskodawca złoży wniosek projektowy niespełniający warunków określonych dla aktualnie ogłoszonego naboru (danego rozdania), Partner FM (Zarządzający FM) może taki mikroprojekt odrzucić z powodu braku spełniania kryteriów kwalifikowalności – patrz załącznik nr 19 *Wykaz kontroli kwalifikowalności*.

2.8.2. NOWI WNISKODAWCY

Nowy Wnioskodawca to taki Wnioskodawca, który do tej pory nie rozliczył (merytorycznie i finansowo) żadnego mikroprojektu w ramach POWT RCZ-RP. Za mikroprojekt realizowany przez nowego wnioskodawcę uznaje się pierwszy wniosek o dofinansowanie złożony przez niego na **i zatwierdzony przez EKS**. W przypadku złożenia kilku mikroprojektów na to samo posiedzenie EKS wszystkie są uznawane za złożone przez nowego Wnioskodawcę. Za mikroprojekty nowego Beneficjenta uznaje się także te,

które będą składane przez instytucje realizujące już mikroprojekty w POWT RCz-RP, a które będą realizowane przez podmioty (bez osobowości prawnej) nie korzystające do tej pory z FM POWT.

3. ZASADY OCENY KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

Art. 18 Rozporządzenia (UE) nr 1299/2013 określa hierarchię przepisów, które regulują kwalifikowalność wydatków w programach EWT.

Na najwyższym poziomie wydatki kwalifikowalne określają:

- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 („Rozporządzenie Ogólne”)
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006;
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu "Europejska współpraca terytorialna";
- Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 481/2014 z dnia 4 marca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w odniesieniu do przepisów szczególnych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach programów EWT.

Wymienione przepisy prawa należy stosować w obowiązującym brzmieniu, poszczególne nowelizacje nie będą w tym miejscu podawane. W celu określenia kwalifikowalności wydatków należy ponadto stosować inne związane z tym zagadnieniem unijne przepisy.

Kolejnym poziomem określającym wydatki kwalifikowalne są zasady przyjęte przez Komitet Monitorujący prezentowane w niniejszych Wytycznych dla Wnioskodawcy.

Kolejnym poziomem określającym krajowe wytyczne kwalifikowalności są następujące dokumenty:

- ✓ Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla polskich beneficjentów, stanowiące załącznik nr 8 do niniejszych Wytycznych
- ✓ Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla czeskich beneficjentów, stanowiące załącznik nr 9 do niniejszych Wytycznych.

3.1. OGÓLNE ZASADY KWALIFIKOWALNOŚCI

Wydatkami kwalifikowalnymi¹⁰ są te wydatki mikroprojektu, które mogą być współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR). Można je zdefiniować jako wydatki, które ponoszone są na określony cel mikroprojektu i powstały w okresie określonym w Umowie o dofinansowanie mikroprojektu oraz są zgodne z właściwymi przepisami EU, zasadami określonymi na poziomie Programu, zasadami krajowymi i innymi.

Kwalifikowalność wydatków poniesionych w czasie realizacji mikroprojektu oceniana jest indywidualnie pod kątem tego, czy wydatek kwalifikowalny poniesiony był w związku z osiągnięciem celu mikroprojektu.

W trakcie oceny i kontroli mikroprojektu sprawdzane jest, czy zaplanowane wydatki wymienione w budżecie wniosku o dofinansowanie są kwalifikowalne do finansowania z EFRR i czy są, między innymi, adekwatne i określone zgodnie z zasadą gospodarności, celowości i efektywności.

Kwalifikowalność poniesionych wydatków podlega kontroli/weryfikacji przeprowadzanej przez Kontrolera/Partnera FM po zakończeniu realizacji mikroprojektu na podstawie składanych Zestawień Dokumentów/Wniosków o płatność i związanych z nimi dowodów księgowych i dokumentów. W związku z tym kwalifikowalność poszczególnych wydatków może zostać przewartościowana w porównaniu ze złożonym wnioskiem projektowym. Kwalifikowalność wydatków wymienionych we wniosku i zatwierdzonych przez Euroregionalny Komitet Sterujący nie jest automatyczna. Decydująca jest ocena przeprowadzona przez Kontrolerów/Partnerów FM w czasie realizacji mikroprojektu oraz poświadczanie zgodności z prawem i prawidłowości poniesionych wydatków. Wydatki niezgodne z *Wytycznymi* i zasadami kwalifikowalności wydatków mikroprojektu określonymi w niniejszym rozdziale lub wydatki zaistniałe w czasie realizacji mikroprojektu wykraczające poza ramy wydatków ujętych w budżecie mikroprojektu objętych Umową o dofinansowaniu mikroprojektu, partner powinien pokryć z własnych środków.

3.2. SPOSOBY WYKAZYWANIA WYDATKÓW

W ramach Programu będą możliwe dwa sposoby wykazywania wydatków:

- ✓ rzeczywiste wykazywanie wydatków
- ✓ uproszczone wykazywanie wydatków

3.2.1. RZECZYWISTE WYKAZYWANIE WYDATKÓW

Wydatki są wykazywane na podstawie faktycznie poniesionych i zapłaconych kosztów kwalifikowalnych, które są udokumentowane dowodem księgowym lub innym

¹⁰Do celów niniejszego rozdziału pojęcia „wydatki” i „koszty” oraz „przychody” i „wpływy” uważane są za synonimy.

oraz dokumentem potwierdzającym zapłatę (patrz załącznik nr 8 dla polskich Wnioskodawców i nr 9 dla czeskich Wnioskodawców).

Przez faktycznie poniesione i zapłacone koszty rozumie się wydatek poniesiony pod względem kasowym i księgowym, tzn. wydanie środków finansowych z kasy lub konta bankowego mikrobeneficjenta.

Wyjątkiem od tej zasady są:

- a) świadczenia niepieniężne,
- b) odpisy amortyzacyjne,
- c) rozliczenia przeprowadzane na podstawie wewnętrznego dokumentu księgowego,
- d) potrącenie należności (kompensata)¹¹.

Dla wydatków wykazywanych w ten sposób mikrobeneficjent prowadzi albo wyodrębnioną ewidencję księgową lub stosuje oddzielny kod księgowy dla wszystkich transakcji związanych z mikroprojektem. Niespełnienie tego warunku oznacza, że dany wydatek nie będzie uznany za kwalifikowalny.

Jeżeli mikroprojekt jest realizowany wyłącznie zgodnie z przepisami zamówień publicznych, wydatki na wykonanie robót budowlanych, dostawę towarów lub świadczenie usług rozliczać można wyłącznie na podstawie faktycznie ponoszonych wydatków.¹²

3.2.2. UPROSZCZONE WYKAZYWANIE WYDATKÓW

W ramach FM umożliwia się stosowanie tzw. finansowania stawką ryczałtową, która określana jest w drodze zastosowania udziału procentowego w jednej lub kilku określonych kategoriach kosztów. Zastosowanie stawki ryczałtowej potwierdzone jest w Umowie o dofinansowaniu projektu.

Zastosowanie finansowania stawką ryczałtową na poziomie FM ustala się:

- a) **obowiązkowo** dla wykazywania tzw. kosztów pośrednich (ogólnych)
- b) **fakultatywnie** dla wykazywania kosztów personelu – wybrany sposób wykazywania wydatków wnioskodawca musi określić już w momencie składania wniosku projektowego i wybraną metodę musi stosować przez cały okres realizacji mikroprojektu. Sposób wykazywania wydatków jest wybierany każdorazowo na poziomie konkretnego partnera mikroprojektu. Jeżeli koszty personelu u danego partnera mikroprojektu nie przekraczają 20% sumy pozostałych kosztów bezpośrednich w mikroprojekcie, stosowanie stawki ryczałtowej

¹¹ Potrącenie należności (kompensata) jest dozwolona w ramach programu w wypadku, gdy rozliczenie jest prawidłowo udokumentowane, włącznie z podaniem, których należności dotyczy to rozliczenie. Po stronie czeskiej tę problematykę reguluje ustawa nr 89/2012 Dz. U. (kodeks cywilny) w §1982-§1991, a bardziej szczegółowe informacje są podane w załączniku nr 9, po stronie polskiej zasady dokonywania potrąceń uregulowane są w art. 498 Kodeksu cywilnego

¹² Np. Jeżeli celem projektu jest wybudowanie trasy rowerowej, nie można wykorzystać finansowania stawką ryczałtową, odwrotnie jeżeli np. mikroprojekt ma na celu szkolenie, a w ramach mikroprojektu jest realizowane zamówienie dotyczące zakupu artykułów papierniczych, możliwe jest zastosowanie uproszczonego wykazywania wydatków.

jest obowiązkowe. Jeżeli dla danego Partnera Projektu wskazane we Wniosku Projektowym koszty personelu przekraczają 20% kosztów bezpośrednich w jego części mikroprojektu, Partner ten może albo zdecydować się na wykorzystanie 20% stawki ryczałtowej albo na realne wykazywanie kosztów personelu.

W przypadku uproszczonego wykazywania wydatków beneficjent nie musi dokumentować wydatków. W ten sposób wykazywane wydatki nie będą też przedmiotem późniejszych kontroli przeprowadzonych przez kontrolerów lub Instytucję Audytową. To jednak nie zwalnia mikrobeneficjenta z obowiązku prawidłowego prowadzenia ksiąg rachunkowych/uproszczonej ewidencji księgowej.

ad a) Koszty pośrednie (ogólne)

Koszty pośrednie (ogólne) to koszty, które powstały podczas realizacji mikroprojektu bądź w jego efekcie, ale ich wysokość jest określona pośrednio na podstawie wyliczenia. Za koszty pośrednie uważa się wszystkie koszty, które wchodzą w zakres wydatków biurowych i administracyjnych:

- a) czynsz za biuro;
- b) ubezpieczenia i podatki związane z budynkami, w których znajduje się personel, wraz z wyposażeniem biura (np. ubezpieczenie od pożaru, kradzieży);
- c) rachunki (np. za elektryczność, ogrzewanie, wodę);
- d) materiały biurowe;
- e) ogólna księgowość prowadzona w obrębie organizacji będącej beneficjentem;
- f) archiwa;
- g) konserwacja, sprzątanie i naprawy;
- h) ochrona;
- i) systemy informatyczne – dotyczy to systemów, które nie były nabyte w bezpośrednim związku z realizacją mikroprojektu i z których mikrobeneficjent korzysta bez względu na realizację mikroprojektu;
- j) komunikacja (np. telefon, fax, Internet, usługi pocztowe, wizytówki);
- k) opłaty bankowe za otwarcie i prowadzenie rachunku lub rachunków, jeżeli realizacja mikroprojektu wymaga otwarcia osobnego rachunku;
- l) opłaty z tytułu transnarodowych transakcji finansowych;

Kwalifikowalne mogą być koszty **do wysokości maksymalnie 15% kwalifikowalnych bezpośrednich kosztów personelu** (patrz rozdz. 3.4.1 Koszty personelu)¹³.

ad b) Koszty personelu

W ramach uproszczonego wykazywania wydatków kwalifikowalne mogą być koszty do wysokości maksymalnie **20% pozostałych kosztów bezpośrednich**. Konkretna wysokość stawki ryczałtowej zostanie ustalona po zatwierdzeniu mikroprojektu, a przed zawarciem Umowy o dofinansowanie mikroprojektu. Będzie ona oparta na stosunku kosztów personelu

¹³ Kwalifikowalny koszt bezpośredni to koszt personelu związanego bezpośrednio z realizacją mikroprojektu, nie obejmuje kosztów personelu zapewniającego bieżącą działalność organizacji i w ramach tego wykonującego również działania związane z mikroprojektem, przykładowo: księgowości instytucji, personelu sprząającego (są one ujęte w kosztach pośrednich (ogólnych)). Nie jest przy tym istotne, czy ten bezpośredni koszt personelu wykazywany jest w formie rzeczywistej czy uproszczonej (stawką ryczałtową).

zatwierdzonych przez Euroregionalny Komitet Sterujący do pozostałych bezpośrednich kosztów mikroprojektu. W przypadku projektów realizowanych na zasadzie Partnera Wiodącego, Partner może podjąć decyzję czy wykorzysta stawkę ryczałtową także w przypadku, gdy w taki sposób wyliczony stosunek kosztów personelu będzie większy niż 20%, aczkolwiek wysokość stawki ryczałtowej nie może przekroczyć 20%. W trakcie realizacji mikroprojektu stawka ryczałtowa wyliczana jest na podstawie rzeczywiście poniesionych pozostałych bezpośrednich wydatków zatwierdzonych przez kontrolera.

3.3.ASPEKTY KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

3.3.1. ZAKRES PRZEDMIOTOWY KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

Wydatki muszą być zgodne z przepisami prawa Unii Europejskiej oraz przepisami prawa Rzeczypospolitej Polskiej i Republiki Czeskiej oraz zgodne z zasadami Programu i warunkami dofinansowania określonymi w Umowie o dofinansowaniu mikroprojektu.

3.3.2. WSPÓŁMIERNOŚĆ WYDATKÓW

Wydatki muszą odpowiadać cenom przyjętym zwyczajowo w miejscu i czasie, muszą być niezbędne do osiągnięcia celów mikroprojektu i muszą być poniesione w taki sposób, aby osiągnięto optymalną relację pomiędzy ich gospodarnością, celowością i efektywnością.

Przez „gospodarność” rozumie się wykorzystanie środków publicznych na zapewnienie określonych zadań przy jak najniższym poniesieniu tych środków, przy zachowaniu odpowiedniej jakości realizowanych zadań. Przez „efektywność” rozumie się takie wykorzystanie środków publicznych, które pozwoli na osiągnięcie najwyższego możliwego zakresu, jakości i korzyści realizowanych zadań w porównaniu z wartością środków poniesionych na ich realizację. Przez „celowość” rozumie się takie wykorzystanie środków publicznych, które zapewni optymalny stopień osiągnięcia celów przy realizacji określonych zadań.

3.3.3. HORYZONT CZASOWY KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

Pod względem aspektu czasu wydatki mikroprojektu są kwalifikowalne od dnia następującego po dniu zaewidencjonowania wniosku projektowego w aplikacji MS2014+, co oznacza, że data sprzedaży/data wystawienia dokumentu i zapłata wydatku ma miejsce najwcześniej o dnia następującego po zaewidencjonowaniu wniosku projektowego w aplikacji MS2014+. Odstępstwo od tej zasady stanowią:

- wydatki na przygotowanie mikroprojektu

Wydatki na przygotowanie mikroprojektu obejmują wydatki związane z przygotowaniem wniosku projektowego wraz z obowiązkowymi załącznikami wniosku i innej dokumentacji, która jest niezbędna w celu złożenia wniosku projektowego.

Wydatki na przygotowanie mikroprojektu są kwalifikowalne wyłącznie w mikroprojektach, które są oparte na zasadzie partnera wiodącego (mikroprojekty typu A) i tylko do wysokości 1% całkowitych wydatków kwalifikowalnych mikroprojektu. Wydatki na przygotowanie mikroprojektu przedstawiane są na podstawie faktycznie poniesionych wydatków.

W przypadku mikroprojektów obejmujących roboty budowlane koszty na usługi zewnętrzne związane z przygotowaniem dokumentacji niezbędnej do uzyskania pozwoleń związanych z robotami budowlanymi, które są składane wraz z wnioskiem projektowym - koszty te nie są ujęte w wydatkach na przygotowanie mikroprojektu rozliczanych na podstawie faktycznie poniesionych wydatków do wysokości 1% całkowitych wydatków kwalifikowalnych mikroprojektu i mogą zaistnieć także przed dniem zaewidencjonowania wniosku projektowego w systemie informatycznym, jednak nie wcześniej niż 1.01.2014 r

- wydatki na realizację mikroprojektu

Są to wydatki, w przypadku których data sprzedaży / data wystawienia dokumentu nastąpi dopiero po dniu zaewidencjonowania wniosku projektowego w systemie informatycznym.

Ostateczny termin kwalifikowalności wydatków jest w przypadku każdego mikroprojektu określony terminem zakończenia realizacji (wskazany w Umowie) i terminem złożenia Wniosku o płatność. Aby dany wydatek był kwalifikowalny, musi:

- w RCz to być wydatek, którego data przekazania świadczenia i data sprzedaży (ewentualnie data wystawienia) nie może być późniejsza aniżeli dzień zakończenia realizacji mikroprojektu określony w Umowie, a jednocześnie musi być zapłacony do dnia złożenia końcowego Wniosku o płatność, czyli maksymalnie w ciągu 30 dni od zakończenia realizacji mikroprojektu. Wydatki muszą być należycie udokumentowane.

- w RP to być wydatek, który został poniesiony w ciągu 30 dni od zakończenia realizacji mikroprojektu i dotyczy działań zrealizowanych w okresie realizacji projektu określonym w Umowie. Wydatki muszą być należycie udokumentowane.

Wydatki ponoszone na rzecz mikroprojektu są kwalifikowalne od dnia następującego po dniu zaewidencjonowaniu wniosku w MS2014+ do momentu zakończenia realizacji mikroprojektu.

Termin zakończenia realizacji mikroprojektu nie może być w przypadku żadnego mikroprojektu późniejszy aniżeli 30 maja 2023 roku. Do tego dnia jednak wszystkie wydatki, aby były kwalifikowalne, muszą być także zapłacone, z wyjątkiem tych do których zapłaty nie dochodzi (patrz rozdz. 3.2.1)

W ramach FM nie można finansować zakończonych już mikroprojektów. Oznacza to, że warunkiem zatwierdzenia mikroprojektu jest to, aby ostatnie działanie mikroprojektu nie było zakończone przed posiedzeniem Euroregionalnego Komitetu Sterującego, na którym mikroprojekt zostanie zatwierdzony.

3.3.4. KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW WG LOKALIZACJI

Mikroprojekt musi być, poza wyjątkami, realizowany na obszarze wsparcia Programu. Mikroprojekt lub jego część może być realizowany poza obszarem wsparcia tylko przy założeniu, że:

- ✓ przedmiotowe działania zostały wskazane we wniosku projektowym jako działania realizowane poza obszarem wsparcia Programu i zatwierdzone przez EKS;
- ✓ przynoszą korzyść dla obszaru wsparcia Programu;
- ✓ na poziomie Programu łączna suma tych wydatków nie przekroczy 20%¹⁴ całkowitego dofinansowania z EFRR dla Programu;
- ✓ na poziomie Programu zapewniona jest kontrola wydatków w myśl art. 125 ust. 4 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 oraz audyt.

W ramach wykazywania wydatków mikrobeneficjent musi wskazać wydatki, które poniesiono poza obszarem wsparcia Programu.

W przypadku wydatków na podróże i zakwaterowanie pod względem kwalifikowalności wg lokalizacji obowiązują poniższe zasady:

- ✓ wydatki na zakwaterowanie i wyżywienie w obiektach znajdujących się poza obszarem wsparcia i koszty podróży w miejscu działania poza obszarem wsparcia uważane są za wydatki poniesione poza obszarem wsparcia Programu;
- ✓ wydatki na podróże i zakwaterowanie pracowników mikrobeneficjentów, którzy znajdują się poza obszarem wsparcia Programu podczas ich wyjazdów na obszar wsparcia uważane są za wydatki poniesione poza obszarem wsparcia Programu;
- ✓ wydatki na podróże i zakwaterowanie pracowników mikrobeneficjentów, którzy znajdują się na terenie obszaru wsparcia Programu, podczas ich wyjazdów na działania i wydarzenia na terenie obszaru wsparcia lub poza nim uważane są za wydatki poniesione na terenie obszaru wsparcia Programu.

3.3.5. ZAKAZ PODWÓJNEGO FINANSOWANIA

Wydatek lub jego część nie może być finansowany dwukrotnie ze środków publicznych. O ile w finansowaniu wydatku lub jego części bierze udział więcej środków publicznych, ich suma nie może przekroczyć 100% wartości wydatku.

Podwójne finansowanie oznacza w szczególności:

- ✓ poświadczenie, zrefundowanie lub rozliczenie tego samego wydatku w ramach różnych mikroprojektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub FS lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych,
- ✓ otrzymanie na wydatki kwalifikowalne danego mikroprojektu lub części mikroprojektu bezzwrotnej pomocy finansowej z kilku źródeł (krajowych, unijnych lub innych) w wysokości łącznie wyższej niż 100% wydatków kwalifikowalnych mikroprojektu lub części mikroprojektu,

¹⁴ Do 20% nie wlicza się mikroprojektów ukierunkowanych na promocje i wzmacnianie zdolności absorpcyjnej.

- ✓ zrefundowanie wydatku poniesionego przez leasingodawcę na zakup przedmiotu leasingu w ramach leasingu finansowego, a następnie zrefundowanie rat opłacanych przez mikrobeneficjenta w związku z leasingiem tego przedmiotu,
- ✓ sytuacja, w której mikrobeneficjent jako wkład własny wnosi do projektu wkład niepieniężny, który w ciągu 7 poprzednich lat (10 lat dla nieruchomości) był współfinansowany ze środków unijnych lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych

3.4.ZASADY KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW DLA KONKRETNEJ KATEGORII WYDATKÓW

Określenie poszczególnych kategorii wydatków oparte jest na rozporządzeniu Komisji Europejskiej nr 481/2014. W porównaniu z tym rozporządzeniem dodatkowo uzupełniono kategorię dotyczącą wydatków budowlanych.

Wydatki na rzecz uczestników mikroprojektów spoza RCz i RP w przypadku, gdy ich udział jest niezbędny dla osiągnięcia celu mikroprojektu a wydatki na ich udział zostały ujęte we wniosku, są kwalifikowalne w pełnej wysokości (koszty podróży, zakwaterowanie itp.). Mikroprojekty z udziałem finansowym beneficjenta z kraju trzeciego nie są możliwe.

3.4.1. KOSZTY PERSONELU

Wydatki na koszty personelu składają się z kosztów zatrudnienia brutto personelu zatrudnionego przez mikrobeneficjenta w jeden z następujących sposobów:

- a) w pełnym wymiarze czasu pracy;
- b) w niepełnym wymiarze czasu pracy przy stałej liczbie godzin pracy w miesiącu;
- c) w niepełnym wymiarze czasu pracy z elastyczną liczbą godzin pracy w miesiącu;
- d) na zasadzie pracy liczonej na godziny.

Zasady programu nie pozwalają, aby pracownik uczestniczył w jednym projekcie w większym wymiarze niż jeden cały etat.

Kwalifikowalne są wyłącznie koszty personelu wykonującego działania, których podmiot by nie wykonywał, gdyby nie realizowano danego mikroprojektu lub jego części.

Działania te muszą być określone w umowie o pracę/umowie zlecenie/umowie o dzieło, decyzji o mianowaniu (zwanych dalej "dokumentami zatrudnienia") lub w przepisach prawa.

Po stronie polskiej wydatki poniesione na wynagrodzenie osoby zaangażowanej do mikroprojektu na podstawie umowy zlecenia, która jest jednocześnie pracownikiem mikrobeneficjenta, są niekwalifikowalne.

Podstawowym kosztem kwalifikowalnym są koszty wynagrodzeń pracowników pracujących w mikroprojekcie wraz z obowiązkowymi kosztami pracodawcy ponoszonymi z tytułu zatrudnienia pracownika, jeżeli są zgodne z właściwymi krajowymi przepisami prawa.

Szczegółowe uregulowania wynikające z przepisów krajowych znajdują się *Dodatkowych zasadach kwalifikowalności dla polskich beneficjentów*, stanowiących załącznik nr 8

oraz *Dodatkowych zasadach kwalifikowalności dla czeskich beneficjentów*, stanowiących załącznik nr 9.

Kwalifikowalne są również dodatki, nagrody (z wyłączeniem nagrody jubileuszowej) lub nagrody” o ile są spełnione następujące warunki:

- a) zostały przewidziane w regulaminie pracy lub regulaminie wynagradzania danej instytucji lub też przepisach krajowych;
- b) zostały wprowadzone w danej instytucji w okresie przynajmniej 6 miesięcy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie mikroprojektu;
- c) potencjalnie obejmują wszystkich pracowników danej instytucji.

W sytuacji, gdy pracownik nie uczestniczy w realizacji mikroprojektu w całym wymiarze czasu pracy, kwalifikowalna jest stosowna część kosztów wynagrodzeń, jego ustawowych obciążeń i obowiązkowych kosztów pracodawcy odprowadzanych za pracownika odpowiadająca stopniowi zaangażowania pracownika w realizację mikroprojektu.

W sytuacji kiedy pracownik uczestniczy w realizacji mikroprojektu w całym wymiarze czasu pracy, nie musi wypełniać wykazów pracy. Z dokumentów dotyczących zatrudnienia pracownika pracującego na pełen etat (na podstawie umowy o pracę/ bądź innej formy umowy itp.) musi jasno wynikać, że pracownik wykonuje czynności związane wyłącznie z mikroprojektem.

Koszty personelu mogą być refundowane:

- ✓ na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów (dokumentem potwierdzającym poniesienie wydatku jest m.in.: dokument zatrudnienia, lista płac, potwierdzenie przelewu bankowego);
- ✓ na podstawie uproszczonych kosztów w formie stawki ryczałtowej – szczegóły patrz rozdz. 3.2.2

Mikrobeneficjent powinien wybrać, w przypadku wydatków na pracowników pracujących przy mikroprojekcie w niepełnym wymiarze godzin ze zmiennym odsetkiem kosztów zatrudnienia brutto dla każdego pracownika biorącego udział w realizacji mikroprojektu, jedną z dwóch wymienionych powyżej metod i wykorzystać ją przez cały czas realizacji mikroprojektu.

Koszty osobowe nie mogą przekroczyć wysokości obowiązującej zwyczajowo w organizacji na danym stanowisku. W przypadku nowo stworzonego stanowiska bazuje się na wartości kosztów osobowych obowiązujących na podobnym stanowisku pracy. W przypadku, gdy w organizacji nie ma podobnego stanowiska, określając wysokość maksymalnych kosztów osobowych bazuje się na wysokości kosztów osobowych zwyczajowo przyjętych w danej branży, czasie i miejscu. W takim przypadku określono maksymalne limity dotyczące podstawowego typowego stanowiska bez względu na rodzaj umowy¹⁵

¹⁵ Zgodnie z czeskimi przepisami prawa: główny stosunek pracy, umowa zlecenie (wg kodeksu pracy), umowa o dzieło (wg kodeksu pracy). Stawki maksymalne oraz definicja standaryzowanych stanowisk patrz *Przegląd maksymalnych stawek godzinowych bez składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne płaconych przez pracodawcę dla pracowników zatrudnionych przy projektach wspieranych z programów współpracy transgranicznej, międzynarodowej i międzyregionalnej w ramach umów o pracę i umów zleceń*, opublikowany na stronach Centrum Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej <http://www.crr.cz/cs/eus/mzdove-sazby-typovych-pozic/>. Do kompetencji Instytucji Zarządzającej należy decyzja o ewentualnym zwiększeniu maksymalnych stawek godzinowych w zależności od wzrostu, w ujęciu rok do roku, średniej płacy nominalnej w RCz

W przypadku, gdy koszty personelu wykazywane są na podstawie faktycznie poniesionych kosztów, niezbędne jest, aby mikrobeneficjent prowadził ewidencję kosztów osobowych w sposób umożliwiający mu oddzielenie wydatków związanych wyłącznie z mikroprojektem i księgowanie tych wydatków na podstawie odpowiednich dokumentów. Ze złożonych dokumentów (ich forma i treść może być różna w poszczególnych podmiotach prowadzących ewidencję księgową) dokumentujących wysokość kwalifikowalnych kosztów osobowych musi każdorazowo jednoznacznie wynikać całkowita wartość kwalifikowalnych kosztów osobowych, powiązanych wyłącznie z danym mikroprojektem.

Zgodnie z powyższym do udokumentowania całkowitych kwalifikowalnych kosztów osobowych w ramach mikroprojektu mogą służyć przykładowo:

- listy płac i dokumentacje obrachunkowe do listy płac, które są sporządzane za okres 1 miesiąca i zazwyczaj zawierają dane nt. wynagrodzenia brutto za dany okres (wraz z poszczególnymi elementami), dokumenty dotyczące składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz dotyczące innych potrąceń (oszczędzanie, raty pożyczek itp.) oraz pozostałych elementów, które nie podlegają opodatkowaniu (świadczenia z ubezpieczenia chorobowego) itp. Z tych dokumentów księgowych musi wynikać wysokość kosztów osobowych w powiązaniu z danym mikroprojektem.
- raporty płacowe lub inne odpowiednie formy dokumentujące całkowite kwalifikowalne koszty wynagrodzeń pracowników (np. wykaz kosztów wynagrodzeń) za dany okres.

Dokumentując koszty osobowe należy koniecznie uwzględnić wymóg w zakresie ochrony danych osobowych pracowników zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Jeżeli nastąpi zbieg stosunków pracy dwóch pracowników uczestniczących w realizacji mikroprojektu w celu zastąpienia jednego pracownika przez drugiego (odchodzący pracownik szkoli pracownika rozpoczynającego pracę), koszty osobowe obu tych pracowników można uważać za kwalifikowalne najwyżej przez okres 2 miesięcy.

Do niekwalifikowalnych wydatków osobowych należą:

- ✓ wynagrodzenia członków organów statutowych wynikające z tytułu ich funkcji, tzn. z tytułu wykonywania czynności organu statutowego / wynagrodzenia i premie nie powiązane z projektem,
- ✓ zwiększenie wynagrodzenia ponad ramy wynagrodzeń zwykle stosowanych w organizacji,
- ✓ odprawa,
- ✓ ekwiwalent pieniężny na niewykorzystany urlop w przypadku zakończenia stosunku pracy.

3.4.2. WYDATKI BIUROWE I ADMINISTRACYJNE

Ta kategoria wydatków stosowana jest w ramach stawki ryczałtowej dla wydatków pośrednich (patrz rozdz. 3.2.2). Wydatki objęte tą kategorią nie mogą być wykazywane w inny sposób aniżeli w drodze określonej stawki ryczałtowej.

3.4.3. WYDATKI NA PODRÓŻ I ZAKWATEROWANIE

To koszty podróży i zakwaterowania własnych pracowników beneficjenta. Wydatki są ograniczone wyłącznie do następujących elementów:

- ✓ koszty podróży (np. bilety, ubezpieczenie na podróż, paliwo, stawka za przebieg¹⁶, opłaty za przejazd i opłaty parkingowe),
- ✓ koszty posiłków (o ile pracownik nie otrzymał diety) – maksymalnie do wysokości odpowiadającej dziennej diecie¹⁷,
- ✓ koszty zakwaterowania¹⁸,
- ✓ koszty wiz,
- ✓ dietyienne nie wyższe niż w wysokości określonej po stronie polskiej w Rozporządzeniu w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w sferze budżetowej z tytułu podróży służbowej, a po stronie czeskiej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Spraw Społecznych RCz (diety delegacji krajowych) i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów RCz (diety zagraniczne), dla beneficjentów czeskich kieszonkowe w przypadku podróży służbowych określa ogólnie §180 Kodeksu Pracy.

Żaden z powyższych kosztów, pokrywany z diety dziennej¹⁹, nie może być refundowany dodatkowo oprócz diety dziennej (np. jeżeli koszty wyżywienia są refundowane w formie diety dziennej, nie można dodatkowo wykazywać do tego wydatków na wyżywienie, ponieważ ono jest już ujęte w kwocie diety dziennej).

Wydatki związane z przejazdem samochodem prywatnym, służbowym lub taksówką oraz koszty przelotów samolotem mogą być w całości zadeklarowane jako wydatki kwalifikowalne, za zgodą instytucji delegującej, pod warunkiem, że wykorzystanie takiego środka transportu jest najbardziej efektywne i uzasadnione ekonomicznie. Kwalifikowalne są wydatki na bilety w klasie ekonomicznej. Wydatki na bilety w klasie business są kwalifikowalne tylko w uzasadnionych przypadkach, kiedy skorzystanie z klasy business jest korzystniejsze cenowo, lub jeśli w danym przypadku nie była możliwa podróż klasą ekonomiczną.

Za kwalifikowalne mogą zostać uznane wydatki poniesione przez Mikrobeneficjenta w związku z organizacją podróży służbowych, które nie zostały odbyte, pod następującymi warunkami:

- ✓ do podróży służbowej nie doszło nie z winy Mikrobeneficjenta (np. odwołana została konferencja, w której pracownik Mikrobeneficjenta miał wziąć udział, pracownik zachorował),

¹⁶ Kwalifikowalna jest również rekompensata ryczałtowa za używanie drogowych pojazdów silnikowych według liczby przejechanych kilometrów – dla beneficjentów czeskich wg zasad z rozporządzenia Ministerstwa Pracy i Spraw Społecznych Republiki Czeskiej według § 157 ust. 4 ustawy nr 262/2006 Dz. U., a dla beneficjentów polskich wg zasad z rozporządzenia w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w sferze budżetowej z tytułu podróży służbowej

¹⁷ Określonej dla strony polskiej w Rozporządzeniu w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w sferze budżetowej z tytułu podróży służbowej, a dla strony czeskiej w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Spraw Społecznych RCz zgodnie z §189 ust. 1 ustawy nr 262/2006 Dz. U. (zryczałtowane stawki diet krajowych), zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów RCz na podstawie § 189 ust. 4 ustawy nr 262/2006 Dz. U. (zryczałtowane stawki diet zagranicznych), zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów RCz na podstawie § 180 ustawy nr 262/2006 Dz. U. (diety zagraniczne).

¹⁸ Jedynie w uzasadnionych przypadkach można uznać za kwalifikowalne wydatki przekraczające stawki określone dla strony polskiej w Rozporządzeniu w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w sferze budżetowej z tytułu podróży służbowej)

¹⁹ Dieta w przypadku RCz i RP obejmuje wydatki na wyżywienie i drobne wydatki.

oraz jednocześnie

- ✓ Mikrobeneficjent udowodni brak możliwości odzyskania poniesionych kosztów (np. za bilet samolotowy, w związku z tym, że termin anulowania/zwrotu biletu minął przed oficjalnym odwołaniem ww. konferencji itp.).

Wydatki na podróż i zakwaterowanie zewnętrznych ekspertów i dostawców usług są zaliczane do kosztów ekspertów zewnętrznych i kosztów usług zewnętrznych (*outsourcing*).

Bezpośrednie pokrycie wydatków przez pracownika Mikrobeneficjenta musi być udokumentowane dowodem zwrotu tej kwoty przez Mikrobeneficjenta temu pracownikowi.

Pod względem kwalifikowalności wydatków wg lokalizacji dla kosztów podróży i zakwaterowania obowiązują zasady, o których mowa w rozdz. 3.3.4.

3.4.4. KOSZTY EKSPERTÓW ZEWNĘTRZNYCH I KOSZTY USŁUG ZEWNĘTRZNYCH

Wydatki na pokrycie kosztów ekspertów zewnętrznych i kosztów usług zewnętrznych są ograniczone do następujących usług i ekspertyz dostarczanych przez podmioty prawa publicznego lub prywatnego bądź osoby fizyczne, inne niż Mikrobeneficjent:

Kwalifikowalne są wyłącznie:

- ✓ opracowania lub badania (np. ewaluacje, strategie, dokumenty koncepcyjne, projekty, podręczniki);
- ✓ szkolenia i przygotowanie zawodowe (np. - zapłacenie stypendium na studia itp.);
- ✓ tłumaczenia;
- ✓ systemy informatyczne²⁰, opracowywanie, modyfikacja i aktualizacja stron internetowych;
- ✓ działania promocyjne i komunikacyjne, reklama i informacje związane z projektem lub programem współpracy jako takim;
- ✓ zarządzanie finansowe; (np.: *realizacja transakcji finansowych w ramach projektu itd.*);
- ✓ usługi związane z organizacją i realizacją imprez lub spotkań (w tym wynajem, catering²¹ lub tłumaczenie);
- ✓ uczestnictwo w wydarzeniach (np. opłaty rejestracyjne);
- ✓ opłaty za doradztwo prawne, opłaty notarialne, koszty ekspertów technicznych i finansowych, pozostałe opłaty za usługi doradcze i księgowe;
- ✓ prawa własności intelektualnej;
- ✓ gwarancje udzielone przez banki lub inne instytucje finansowe, w przypadku gdy takie gwarancje są wymagane na podstawie prawa unijnego lub krajowego bądź dokumentu programowego przyjętego przez Komitet Monitorujący;
- ✓ podróż i zakwaterowanie ekspertów zewnętrznych, prelegentów, przewodniczących posiedzeń i dostawców usług;

²⁰ W tej kategorii wydatków są to systemy informatyczne, które są wykorzystywane bezpośrednio do realizacji mikroprojektu (w odróżnieniu od systemów informatycznych wchodzących w zakres kategorii wydatków biurowych i administracyjnych). Zarazem dotyczy to systemów do realizacji mikroprojektu, które są rozwijane/zmieniane/aktualizowane, czyli nie chodzi o zakup wyrobu gotowego (w odróżnieniu od oprogramowania objętego kategorią wydatków na wyposażenie).

²¹ Wydatkiem kwalifikowalnym w ramach tej kategorii wydatków są również bezpośrednie zakupy żywienia na posiedzenia, spotkania czy wydarzenia realizowane przez mikrobeneficjenta

- ✓ inne specyficzne ekspertyzy i usługi niezbędne dla projektów (np. honoraria dla prelegentów, umowy cywilnoprawne).

W ramach Programu nie są kwalifikowalne:

- ✓ ekspertyzy, doradztwo w zakresie odwołania beneficjenta od decyzji kontrolera narodowego, decyzji EKS itp.;
- wydatki na przedsięwzięcia kulturalne i artystyczne – honoraria ponad 500 EUR na 1 wykonawcę²² lub 1 2000 EUR na mikroprojekt (na wszystkie honoraria)²³.

3.4.5. WYDATKI NA WYPOSAŻENIE

Wydatki na wyposażenie mogą być wynikiem zakupu, wynajmu, dzierżawy, leasingu²⁴ lub amortyzacji. Wydatki na wyposażenie, inne niż wymienione w rozdz. 3.4.2 (Wydatki biurowe i administracyjne), są ograniczone do następujących pozycji:

- a) sprzęt biurowy,
- b) sprzęt komputerowy i oprogramowanie²⁵,
- c) meble i instalacje,
- d) sprzęt laboratoryjny,
- e) maszyny i urządzenia,
- f) narzędzia lub przyrządy,
- g) pojazdy (oprócz zakupu i amortyzacji samochodów osobowych /w RCz pojazdów kategorii M1 i N1/²⁶),
- h) inny sprzęt niezbędny dla projektów (np. pomoce niezbędne do realizacji projektu, takie jak publikacje fachowe, podręczniki itp.).

Wydatki są kwalifikowalne tylko wówczas, gdy wyposażenie wykorzystywane jest bezpośrednio do realizacji mikroprojektu.

Wydatki na wyposażenie nie są kwalifikowalne w ramach wydatków na przygotowanie mikroprojektu (patrz rozdz. 3.3.3).

Koszty związane z wyposażeniem stanowiska pracy bezpośredniego personelu mikroprojektu są kwalifikowalne w pełnej wysokości wyłącznie w przypadku wyposażenia stanowiska pracy personelu projektu zatrudnionego na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ etatu. W przypadku wykonywania przez pracownika pracy na rzecz mikroprojektu w wymiarze mniejszym niż ½ etatu, wyposażenie stanowiska pracy jest niekwalifikowalne.

²² Pod pojęciem „Wykonawca” rozumie się zarówno 1 osobę lub 1 grupę/zespół, itp.

²³ Limit ten nie ma zastosowania do projektów, w których działania kulturalne i artystyczne bezpośrednio przyczyniają się do głównego celu projektu i są narzędziem do jego osiągnięcia (np. projekty, których celem jest promocja materialnego i niematerialnego dziedzictwa kulturowego poprzez organizowanie imprez kulturalnych (np. w obiektach dziedzictwa kulturowego w ramach Osi Priorytetowej 2 lub projekty, których celem jest przybliżanie kultury regionów przygranicznych mieszkańcom obszarów przygranicznych, poprzez organizowanie np. festiwali kulturalnych w ramach Osi Priorytetowej 4)

²⁴ Zgodnie z zasadami określonymi w rozdz. 6.3 Leasing

²⁵ Dotyczy to nabycia produktu gotowego (czyli nie dotyczy to rozwoju, zmiany lub aktualizacji), który wykorzystywany jest bezpośrednio do realizacji mikroprojektu.

²⁶ Wyjątek stanowi zakup lub odpisy amortyzacyjne pojazdów specjalnych ze szczególnym układem karoserii/nadbudówki i/lub wyposażenia podmiotów takich jak Policja / Policie ČR, Państwowa Straż Pożarna / Hasičský záchranný sbor, GOPR / Horská služba o.p.s. itp., których nabycie jest niezbędne do celu osiągnięcia celu projektu, jak również odpisy amortyzacyjne samochodów osobowych stosowane przez Zarządzającego Funduszem Mikroprojektów oraz kontrolera I-go stopnia.

Wydatki na wyposażenie zostały szczegółowo opisane w następujących dokumentach: *Wydatki kwalifikowalne*, *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla polskich beneficjentów* i *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla czeskich beneficjentów*.

3.4.6. WYDATKI NA NABYCIE NIERUCHOMOŚCI I ROBOTY BUDOWLANE

W ramach wydatków na nabycie nieruchomości ogólnie obowiązuje zasada, że wartość nieruchomości jest potwierdzana przez niezależnego wykwalifikowanego rzeczoznawcę lub przez uprawniony organ urzędowy i nie może przekroczyć cen zwykle spotykanych na danym rynku (dotyczy to również prac budowlanych).

Wydatkiem niekwalifikowalnym jest zakup niezabudowanych i zabudowanych gruntów za kwotę przewyższającą 10% całkowitych wydatków kwalifikowalnych na dany mikroprojekt. W przypadku byłych obszarów przemysłowych i opuszczonych działek ten limit wynosi 15%. Do zwiększenia tego limitu może dojść przy projektach związanych z ochroną środowiska naturalnego – decyzja w tej sprawie należy do IZ i zostanie podjęta najpóźniej w fazie oceny wniosku o dofinansowanie.

Wydatki na nabycie nieruchomości i roboty budowlane zostały szczegółowo opisane w następujących dokumentach: *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla polskich beneficjentów* i *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla czeskich beneficjentów*.

3.5. SPECYFICZNE RODZAJE WYDATKÓW

W niniejszym rozdziale opisano wydatki, które są specyficzne ze względu na ich powstanie i dokumentowanie. Nie są to odrębne kategorie wydatków opisanych w rozdziale 3.4, ale wydatki, które mogą się pojawiać w jednej lub kilku kategoriach wydatków, o których mowa w rozdziale 3.4.

Specyficzne rodzaje wydatków zostały szczegółowo opisane w następujących dokumentach: *Wydatki kwalifikowalne*, *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla polskich beneficjentów* i *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla czeskich beneficjentów*.

3.5.1. ŚWIADCZENIA NIEPIENIĘŻNE

Świadczenia niepieniężne w formie świadczenia robót budowlanych, przekazania towarów, usług, gruntów, nieruchomości/budowli oraz bezpłatnego wolontariatu, w przypadku których nie dokonano płatności gotówkowej udokumentowanej na podstawie faktur lub dokumentów o takiej samej wartości dowodowej, mogą być kwalifikowalne, jeżeli spełnione są wszystkie poniższe kryteria:

- a) wsparcie ze źródeł publicznych przekazane na mikroprojekt, którego elementem są świadczenia niepieniężne, nie może po doliczeniu świadczeń niepieniężnych przekroczyć całkowitych wydatków kwalifikowalnych pod koniec mikroprojektu (finansowanie ze źródeł publicznych nie może na końcu mikroprojektu przekraczać faktycznie poniesionych i zapłaconych wydatków, czyli kwoty bez wydatków kwalifikowalnych w postaci świadczeń niepieniężnych), tj. świadczenie niepieniężne nie może przekroczyć wysokości wkładu własnego mikrobebeneficjenta;
- b) wartość przypisywana świadczeniom niepieniężnym nie przekracza cen ogólnie przyjętych na danym rynku;
- c) wartość i przekazanie świadczenia można niezależnie ocenić i sprawdzić;
- d) w przypadku przekazania nieruchomości jednocześnie obowiązują warunki dotyczące kwalifikowalności nieruchomości opisane w rozdz. 3.4.6.

W celu udokumentowania wydatków kwalifikowalnych należy udokumentować zarówno własność, jak i wartość świadczenia niepieniężnego.

W RCz prawo własności nieruchomości dokumentowane jest zazwyczaj wyciągiem z katastru nieruchomości. W przypadku, gdy prawo własności nie jest jeszcze wpisane do katastru nieruchomości, własność można udokumentować za pośrednictwem wniosku o wpis do katastru nieruchomości potwierdzonego przez urząd katastralny oraz umowy o nabyciu prawa własności (np. umowa zakupu lub umowa darowizny). Wycenę nieruchomości należy udokumentować opinią rzeczoznawcy majątkowego. Opinia ta nie może być sporządzona wcześniej niż 6 miesięcy przed datą nabycia nieruchomości. Własność innego składnika majątku (nie podlegającego ewidencji w katastrze nieruchomości) należy udokumentować na przykład inwentarzowymi/magazynowymi kartami majątku. Wartość wniesionych materiałów powinna zostać także udokumentowana i wyceniona w drodze opinii rzeczoznawcy majątkowego, która nie może być sporządzona wcześniej niż 6 miesięcy przed datą nabycia materiałów. Wartość bezpłatnego wolontariatu (lub działalności badawczej/specjalistycznej) należy określić na podstawie poniesionego czasu i ogólnie stosowanej stawki godzinowej i dziennej za wykonaną pracę w miejscu realizacji mikroprojektu.

W RP:

W przypadku świadczeń wykonywanych przez wolontariuszy, powinny zostać spełnione następujące warunki:

- a) należy zdefiniować rodzaj wykonywanych przez wolontariusza świadczeń (określić jego stanowisko w projekcie); zadania wykonywane i wykazywane przez wolontariusza muszą być zgodne z tytułem jego świadczeń (stanowiska),
- b) w przypadku wniesienia nieodpłatnej pracy, jej wartość określa się z uwzględnieniem ilości czasu poświęconego na jej wykonanie oraz średniej wysokości wynagrodzenia (wg stawki godzinowej lub dziennej) za dany rodzaj pracy u danego mikrobebeneficjenta / w danym regionie. Wycena nieodpłatnej dobrowolnej pracy może uwzględniać wszystkie koszty, które zostałyby poniesione w przypadku jej odpłatnego wykonywania przez podmiot

działający na zasadach rynkowych; wycena uwzględnia zatem koszt składek na ubezpieczenia społeczne, podatki itp.

c) nie mogą być wykonywane jako wolontariat świadczenia wykonywane przez personel mikroprojektu.

3.5.2. ODPISY AMORTYZACYJNE

Amortyzacja rzeczowego majątku trwałego (wyposażenia, nieruchomości) lub wartości niematerialnych wykorzystywanych do celów mikroprojektu jest wydatkiem kwalifikowalnym w czasie trwania mikroprojektu, o ile zakup takiego składnika majątku nie stanowi elementu wydatków kwalifikowalnych mikroprojektu.

Kwalifikowalne są odpisy amortyzacyjne wyliczone z kwalifikowalnej ceny początkowej składnika majątku. Jeżeli składnik majątku wykorzystywany jest w celach realizacji mikroprojektu tylko częściowo, do wydatków kwalifikowalnych zalicza się tylko adekwatną część wymienionych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisy amortyzacyjne można uznać za kwalifikowalne, jeżeli spełnione są poniższe warunki:

- ✓ ich wysokość udokumentowana jest dowodami księgowymi, których wartość dowodowa do celów kwalifikowalności kosztów jest równoważna z fakturami (np. karta inwentarzowa składnika majątku);
- ✓ koszty dotyczą wyłącznie okresu, w którym dany mikroprojekt ma dofinansowanie;
- ✓ na nabycie amortyzowanego składnika majątku nie wykorzystano grantów ze środków publicznych.

Odpisy amortyzacyjne zostały szczegółowo opisane w następujących dokumentach: *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla polskich beneficjentów* i *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla czeskich beneficjentów*.

3.5.3. LEASING

Dla czeskich i polskich mikrobebeneficjentów kwalifikowalny jest leasing operacyjny.

Warunkiem wykorzystania leasingu operacyjnego jest to, żeby przedmiot leasingu był niezbędnym do realizacji mikroprojektu.

Kwalifikowalne są jedynie raty leasingowe, które obejmują okres realizacji mikroprojektu i jednocześnie okres, w którym przedmiot leasingu był w danym mikroprojekcie wykorzystywany. Jeśli przedmiot leasingu nie jest wykorzystywany wyłącznie do celów mikroprojektu, kwalifikowalna jest proporcjonalna część rat leasingowych za dany okres.

Przy umowach leasingowych kwota kwalifikowalna do współfinansowania z EFRR i krajowych źródeł publicznych nie może przewyższyć wartości rynkowej inwestycji, będącej przedmiotem leasingu. Podatki i inne opłaty finansowe leasingobiorcy związane z umową leasingową (np. marże, opłaty związane z ubezpieczeniem) nie są wydatkami kwalifikowalnymi.

W przypadku umowy dotyczącej leasingu operacyjnego obiorca musi być w stanie udowodnić, że umowa była najbardziej gospodarną metodą pozyskania sprzętu, czyli wykorzystanie leasingu operacyjnego musi być najkorzystniejszą pod względem finansowym opcją dla mikroprojektu. W związku z powyższym, wydatkiem kwalifikowalnym z tytułu leasingu nie jest ta część wydatków, o jaką wydatki z tytułu leasingu przewyższają wartość wydatków, na jakie opiewałoby zwykle wynajęcie tego samego przedmiotu w danym czasie i miejscu.

W Polsce oprócz leasingu operacyjnego kwalifikowalny jest również leasing finansowy i leasing zwrotny.

Leasing został szczegółowo opisany w następujących dokumentach: *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla polskich beneficjentów* i *Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla czeskich beneficjentów*.

3.6. WYDATKI NIEKWALIFIKOWALNE

Do wydatków niekwalifikowalnych zalicza się:

- ✓ podatek od towarów i usług za wyjątkiem sytuacji, gdy na podstawie krajowych przepisów prawa nie podlega odliczeniu oraz świadczenie, którego dotyczy jest także wydatkiem kwalifikowalnym,
- ✓ koszty związane ze zmiennością kursów walut (różnice kursowe),
- ✓ odsetki od zobowiązań (kredytów, pożyczek itp.) ,
- ✓ kary, sankcje finansowe i wydatki na spory prawne oraz spory sądowe ,
- ✓ koszty darowizn, za wyjątkiem tych, których wartość nie przekracza 20 EUR na darowiznę, jeżeli związane są z promocją, komunikacją, reklamą i informowaniem,
- ✓ nagrody w konkursach, których wartość przekracza 50 EUR za sztukę,
- ✓ krajowe transakcje finansowe.

4. ZASADY SKŁADANIA WNIOSKÓW NA MIKROPROJEKTY

Przed przygotowaniem wniosku projektowego należy się szczegółowo zapoznać z zasadami Funduszu Mikroprojektu w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska.

4.1. FORMULARZ WNIOSKU PROJEKTOWEGO I ZAŁĄCZNIKI

Formularz wniosku projektowego:

Wnioskodawca²⁷ składa wniosek o dofinansowanie za pomocą aplikacji MS 2014+ terytorialnie właściwemu Zarządzającemu FM na zestandaryzowanym formularzu

²⁷ Wnioskodawcą może być także podmiot będący Zarządzającym FM.

wypełnionym w języku polskim i częściowo też w języku czeskim (w przypadku mikroprojektów typu B i C) lub w obu językach (w przypadku mikroprojektów typu A).

Mikroprojekt typ A:

- wszystkie dane w wniosku projektowym należy wypełnić w **czeskiej oraz polskiej wersji językowej**

Mikroprojekt typ B i C:

- wszystkie dane w wniosku projektowym należy wypełnić w **języku polskim**
- w języku czeskim należy dodatkowo wypełnić:
 - w zakładce „Projekt” pole „Tytuł projektu” oraz pole „Streszczenie projektu”,
 - w zakładce „Opis projektu” pole „Jakie działania będą realizowane w projekcie?”
 - w zakładce „Współpraca transgraniczna” wszystkie pola
 - w zakładce „Wpływ transgraniczny” wszystkie pola
 - pozostałe pola we wniosku koloru **żółtego** (te których nie trzeba tłumaczyć na język czeski) w związku z tym, aby dokonać finalizacji należy uzupełnić jedynie znakiem interpunkcyjnym np. „-”, lub napis „nie dotyczy”

Wniosek projektowy wypełniany jest elektronicznie w systemie monitorującym MS2014+. System monitorujący dostępny jest pod adresem <https://mseu.mssf.cz/>, gdzie należy w pierwszej kolejności założyć sobie konto. We wniosku projektowym należy wypełnić wszystkie niezbędne dane identyfikacyjne oraz pełną wersję wniosku projektowego.

Informacje dotyczące składania wniosku elektronicznego i innych czynności związanych z system monitorującym MS2014+ znajdują się w załączniku nr 24 Wytycznych dla wnioskodawcy – „Instrukcja obsługi Portalu Internetowego MS2014+”. Mikroprojekty muszą być wypełnione zgodnie z przedmiotową instrukcją.

Załączniki wniosku projektowego:

Wraz z wnioskiem projektowym należy złożyć wszystkie wymagane załączniki. Jeżeli któregoś z wymienionych załączników będzie brakowało, Wnioskodawca zostanie wezwany do jego uzupełnienia.

Załączniki powinny być złożone w wersji elektronicznej oraz wprowadzone wraz z właściwym mikroprojektem do systemu monitorującego.

Jeżeli konieczne jest, aby wnioskodawca przedstawił Zarządzającemu FM (Partnerowi FM) dodatkowe informacje niezbędne do oceny mikroprojektu, powinien te informacje dotyczące mikroprojektu bezzwłocznie przekazać Zarządzającemu FM (Partnerowi FM) w terminie określonym przez Zarządzającego FM (Partnera FM). W przeciwnym razie mikroprojekt nie

będzie mógł być poddany dalszej ocenie w celu jego złożenia na najbliższym posiedzeniu Euroregionalnego Komitetu Sterującego.

Obowiązkowe załączniki wniosku

A. Załączniki ogólne

A.1. Porozumienie o współpracy w zakresie mikroprojektu (w przypadku mikroprojektów typu A) / Deklaracja partnerstwa przy mikroprojekcie (w przypadku mikroprojektów typu B i C) – składane w języku czeskim i polskim w przypadku wszystkich typów mikroprojektów.

Dla mikroprojektów typu A należy załączyć:

- Porozumienie o współpracy w zakresie mikroprojektu w polskiej wersji językowej
- Porozumienie o współpracy w zakresie mikroprojektu w czeskiej wersji językowej

Dla mikroprojektów typu B i C należy załączyć:

- Deklarację partnerstwa przy mikroprojekcie w polskiej wersji językowej
- Deklarację partnerstwa przy mikroprojekcie w czeskiej wersji językowej

Porozumienie o współpracy stanowi załącznik nr. 10 (wersja czeska) i załącznik nr. 5 (polska wersja) Wytycznych / Deklaracja partnerstwa stanowi załącznik nr 11 (wersja czeska) i załącznik nr. 6 (polska wersja) Wytycznych.

Partnerzy mogą rozszerzać zapisy zawarte w Porozumieniu pod warunkiem wprowadzenia kolejnego artykułu Porozumienia (który znajduje się w §9 Wybór prawodawstwa) / Deklaracji (który znajduje się w §5 Wybór prawodawstwa) z zastrzeżeniem, że rozszerzone zapisy nie będą naruszać określonych zapisów.

A.2. Szczegółowy budżet mikroprojektu

Formularz szczegółowego budżetu mikroprojektu stanowi załącznik nr 12 do niniejszych Wytycznych dla Wnioskodawcy. Wydatki w kolumnie „Pozycja” w budżecie powinny być dokładnie opisane tak, aby w trakcie kontroli i oceny można było ocenić ich efektywność i kwalifikowalność.

W celu właściwego sporządzenia szczegółowego budżetu mikroprojektu należy postępować zgodnie z dokumentem **PORADNIK PRZYGOTOWANIA BUDŻETU MIKROPROJEKTU W RAMACH FM W EUROREGIONIE GLACENSIS** opublikowanym na stronie internetowej www.euroregion-glacensis.ng.pl

W mikroprojektach typu A należy wypełnić załącznik szczegółowy budżet mikroprojektu, w excelu w formacie xls poprzez wypełnienie zakładek:

- zakładka „celek – całość” – zawiera informacje podsumowujące dla wszystkich partnerów mikroprojektów
- zakładka „VP-PW” – dotyczy budżetu Partnera Wiodącego – kolumnę „Polożka/Pozycja” należy wypełnić dwujęzycznie
- zakładka „Partner 1” – dotyczy budżetu Partnera projektu – kolumnę „Polożka/Pozycja” należy wypełnić dwujęzycznie

- pozostałe zakładki Partner 2 do Partner 11 wypełnia się jeżeli partnerów jest więcej.

W mikroprojektach typu B i C należy wypełnić załącznik szczegółowy budżet mikroprojektu, w excelu w formacie xls poprzez wypełnienie zakładek:

- zakładka „celek – całość” – zawiera informacje podsumowujące dla danego mikroprojektu i wnioskodawcy
- zakładka „VP-PW” - dotyczy budżetu Wnioskodawcy – kolumnę „Polożka/Pozycja” należy wypełnić tylko w języku narodowym

B. Załączniki dla polskich wnioskodawców

B.1. Dokumenty dotyczące kwalifikowalności partnerów

Aktualny (nie może być sporządzony wcześniej niż 3 miesiące od złożenia wniosku projektowego w systemie informatycznym/generatorze wniosków) wypis z Rejestru kościołów i innych związków wyznaniowych lub innego właściwego rejestru	dotyczy partnerów, którzy nie są jednostkami sektora finansów publicznych i nie podlegają wpisowi do KRS
Statut, akt założycielski lub inny właściwy dla danego partnera dokument zawierający informacje dotyczące celu danego podmiotu, zakresu działalności i zasad reprezentacji (jeśli nie są wskazane w wypisie z rejestru)	nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego (JST) i innych jednostek sektora finansów publicznych, o ile posiadają osobowość prawną

Dla mikroprojektów typu A należy załączyć:

- dokument kwalifikowalności podmiotu przez polskiego Partnera Wiodącego
- dokument kwalifikowalności podmiotu przez pozostałych polskich Partnerów uczestniczących w Mikroprojekcie

Dla mikroprojektów typu B i C należy załączyć:

- dokument kwalifikowalności podmiotu przez polskiego wnioskodawcę

B.2. Dokument upoważniający do reprezentowania podmiotu

Załącznik jest obowiązkowy, o ile upoważnienie do reprezentowania podmiotu nie wynika z dokumentów dot. kwalifikowalności partnera. Załącznik ten nie dotyczy Jednostek Samorządu Terytorialnego i administracji państwowej.

Pełnomocnictwo/upoważnienie do zaciągania zobowiązań w sferze prawa cywilnego – jeśli wniosek projektowy lub/i załączniki podpisuje osoba upoważniona. Pełnomocnictwo musi jednoznacznie zawierać zakres kompetencji w stosunku do kroków administracyjnych w procesie cyklu projektowego (np. do podpisywania wniosku i załączników, zaciągania zobowiązań w imieniu podmiotu, podpisywania międzynarodowych porozumień itp.).

Dla mikroprojektów typu A należy załączyć:

- dokument upoważniający do reprezentowania podmiotu przez polskiego Partnera Wiodącego
- dokument upoważniający do reprezentowania podmiotu przez pozostałych polskich Partnerów uczestniczących w Mikroprojekcie

Dla mikroprojektów typu B i C należy załączyć:

- dokument upoważniający do reprezentowania podmiotu przez polskiego wnioskodawcę

B.3. Oświadczenie wnioskodawców z RP

Dla mikroprojektów typu A należy załączyć:

- Oświadczenie polskiego Partnera Wiodącego
- Oświadczenie polskich Partnerów Mikroprojektu

Dla mikroprojektów typu B i C należy załączyć:

- Oświadczenie polskiego wnioskodawcy

Formularz *Oświadczenia dla polskich wnioskodawców* stanowi załącznik nr 13 do niniejszych *Wytycznych dla Wnioskodawcy*.

Treści oświadczenia nie można zmieniać.

C. Załączniki dla czeskich partnerów - składane jedynie w przypadku mikroprojektów typu A

C.1. Dokumenty dotyczące kwalifikowalności partnerów

Dla mikroprojektów typu A należy załączyć:

- dokument kwalifikowalności podmiotu przez czeskiego Partnera Wiodącego
- dokument kwalifikowalności podmiotu przez pozostałych czeskich Partnerów uczestniczących w Mikroprojekcie

Dla mikroprojektów typu B i C należy załączyć:

- załącznika nie składa się

w przypadku następujących podmiotów udokumentowanie ani ocena odpowiedniości partnerów nie są konieczne:

- państwo, jednostka organizacyjna państwa
- Gmina lub dzielnica miasta statutarne, województwo
- Instytucje publiczne (telewizja i radio publiczne, Czeska Agencja Prasowa) \
- Organ przedstawicielski innego państwa
- Správa železniční dopravní cesty, státní organizace (polski odpowiednik PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.)
- publiczna lub państwowa uczelnia wyższa – (podmiotowość prawna zostanie zweryfikowana przez WS, w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy nr 111/1998 Dz. U. Republiki Czeskiej w obowiązującym brzmieniu).

W przypadku innych form prawnych będzie przedstawiany następujący dokument potwierdzający posiadanie osobowości prawnej (dokument potwierdzający kwalifikowalność partnerów przedkłada się i ocenia w przypadku następujących podmiotów):

- spółka akcyjna z udziałem środków publicznych - wypis z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego,
- organizacje kościelne i zarejestrowane kościelne osoby prawne;
- europejskie celowe zrzeszenia gospodarcze - wypis z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego;
- Europejskie Ugrupowanie Współpracy Terytorialnej - wypis z Rejestru Europejskich Ugrupowań Współpracy Terytorialnej;
- izba (za wyjątkiem izb zawodowych) - wypis z rejestru przedsiębiorców KRS;
- fundacja lub fundusz – wypis z Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w KRS;
- organizacja pożytku publicznego – wyciąg z wykazu organizacji pożytku publicznego;
- jednostka organizacyjna stowarzyszenia – wypis z Krajowego Rejestru Sądowego i statut zatwierdzony przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych/w Polsce przez KRS
- jednostki organizacyjne stowarzyszeń – w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w KRS;
- zakłady budżetowe - wypis z rejestru przedsiębiorców KRS lub postanowienie organu założycielskiego wraz aktem założycielskim;
- stowarzyszenie (związek, organizacja, towarzystwo, klub itp.) - wypis z rejestru stowarzyszeń KRS;
- organizacja społeczna - wypis z rejestru stowarzyszeń KRS;
- spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze udziałem środków publicznych - wypis z rejestru przedsiębiorców KRS;
- przedsiębiorstwo państwowe - wypis z rejestru przedsiębiorców KRS;
- organizacja zawodowa - izba zawodowa - wypis z rejestru przedsiębiorców KRS;
- związek kościołów lub związków wyznaniowych - wyciąg z rejestru związków wyznaniowych;
- związek gmin - wypis z rejestru przedsiębiorców lub z rejestru stowarzyszeń KRS;
- osoba prawna prowadząca działalność edukacyjną - wypis z Rejestru Szkół i Placówek Oświatowych;
- zakład opieki społecznej - wypis z **rejestru zakładów opieki zdrowotnej**;
- instytut – odpis z rejestru instytutów;
- publiczna instytucja badawcza - wypis z rejestru jednostek naukowych;
- stowarzyszenie celowe - wypis z rejestru stowarzyszeń KRS;
- stowarzyszenie celowe osób prawnych - wypis z rejestru stowarzyszeń KRS.

C.2. Dokument upoważniający do reprezentowania podmiotu

Dla mikroprojektów typu A należy załączyć:

- dokument składany przez czeskiego Partnera Wiodącego
- dokument składany przez pozostałych czeskich Partnerów uczestniczących w Mikroprojekcie

Dla mikroprojektów typu B i C należy załączyć:

- załącznika nie składa się

Należy udokumentować w przypadku osoby, która podpisuje wniosek o dofinansowanie lub oświadczenia. Składa się w przypadku, gdy upoważnienie do reprezentowania podmiotu nie wynika z dokumentu dotyczącego osobowości prawnej. Dokumentem upoważniającym do reprezentowania podmiotu może być np. protokół posiedzenia rady, statut, protokół nominowania lub wyboru organu statutowego, uwierzytelnione notarialnie pełnomocnictwo. W przypadkach, w których jednoznaczna identyfikacja osoby uprawnionej do występowania w imieniu partnera możliwa jest na podstawie dokumentów składanych jako część wniosku projektowego, taki dokument nie jest wymagany.

C.3. Oświadczenie partnerów z RCz

Dla mikroprojektów typu A należy załączyć:

- dokument składany przez czeskiego Partnera Wiodącego
- dokument składany przez pozostałych czeskich Partnerów uczestniczących w Mikroprojekcie

Dla mikroprojektów typu B i C należy załączyć:

- załącznika nie składa się

Formularz Oświadczenia dla czeskich wnioskodawców stanowi załącznik nr 14 do niniejszych Wytycznych dla Wnioskodawcy.

Oświadczenie składa się z kilku części, Wnioskodawca / Partner Wiodący / partner mikroprojektu zaznacza te części, które dotyczą jego części projektu²⁸:

a) oświadczenie ogólne - ta część jest obowiązkowa dla wszystkich partnerów mikroprojektu i zawiera oświadczenie o zapewnieniu współfinansowania oraz finansowaniu swojej części mikroprojektu oraz finansowaniu środków niekwalifikowalnych, oświadczenie o nie zaleganiu z płatnościami, o niekaralności itp. oświadczenie, że projekt nie otrzymał wsparcia finansowego z innego programu finansowanego z budżetu państwa, funduszy państwowych lub z innego programu finansowanego ze środków Wspólnoty Europejskiej, oświadczenie o zgodności z obowiązującym prawodawstwem oraz zasadami ustalonymi przez IZ/KK (składa je wyłącznie Partner Wiodący mikroprojektu), pozostałe informacje i wiadomości dotyczące mikroprojektu.

b)

oświadczenie dotyczące struktury własności i zarządzania osobą prawną Chodzi o oświadczenie wynikające z § 14 ust. 3 punktu e) ustawy nr 218/2000 Dz.U., o zasadach budżetowych

Część b1) wypełniają **WSZYSCY WNIOSKODAWCY!**

Część b2) wypełniają jedynie wnioskodawcy, którzy nie są osobą fizyczną lub osobą prawną prawa publicznego²⁹

²⁸ Wnioskodawcy mogą być wezwani do udokumentowania poszczególnych aspektów Oświadczenia partnera wiodącego/ Partnera z CZ (w części dotyczącej struktury własnościowej osoby prawnej) wraz z wnioskiem projektowym, w szczególności jeśli dotyczy to wymienionych osób, wysokości i charakteru ich udziałów. Wnioskodawca jest także zobowiązany do poinformowania Wspólnego Sekretariatu w przypadku znaczących zmian w tym zakresie od złożenia wniosku projektowego.

²⁹ Część tą wypełniają jedynie następujące grupy podmiotów beneficjentów zgodnie z załącznikiem nr 28 PDW: organizacje pozarządowe, kościoły i organizacje religijne, stowarzyszenia i związki działające w dziedzinie turystyki, inne niepubliczne i niepaństwowe instytucje edukacyjne łącznie z uczelniami wyższymi, izby gospodarcze i profesjonalne, związki i stowarzyszenia. Tę część ponadto wypełniają beneficjenci, którzy mają

c) oświadczenie związane z pracami budowlanymi - ta część musi być obowiązkowo wypełniona, jeżeli partner w ramach mikroprojektu wykonuje prace budowlane, w następujący sposób:

- **część c 1)**, która dotyczy prawa własności do nieruchomości wypełnia się zawsze.

Wszelkie nieruchomości (grunty, budynki), na których będą wykonywane prace budowlane, muszą stanowić – za podanym poniżej wyjątkiem - własność partnera. Nie dotyczy to mikroprojektów ukierunkowanych na drogi 2. i 3. klasy oraz drogi lokalne, w przypadku których prawo własności wynika automatycznie z § 9 ustawy nr 13/1997 Dz. U., a więc nie ma potrzeby dokumentowania tego faktu.

Wyjątek od obowiązku posiadania nieruchomości, na której będą prowadzone prace budowlane, na własność dotyczy:

mikroprojektów mających na celu budowę/modernizację/rekonstrukcję i znakowanie tras rowerowych, narciarskich, szlaków turystycznych,

prac budowlanych mających na celu doprowadzenie sieci inżynierskich (wodociąg, kanalizacja, gaz ziemny, przewody elektryczne), jeśli są do realizacji mikroprojektu niezbędne,

pozostałych mikroprojektów, w przypadku których właścicielem nieruchomości jest jeden z następujących podmiotów: skarb państwa, gmina, kraj, przez nie założone lub powołane instytucje, przedsiębiorstwo państwowe lub kościół.

W takich przypadkach partner opisuje w swym oświadczeniu (załącznik nr 14, punkt c1) Wytycznych FM istnienie innego prawa niż prawo własności do nieruchomości (np. umowa dzierżawy, służebność, zgoda właściciela na używanie nieruchomości w konkretnym celu oraz w konkretny sposób) umożliwiającego nieruchomości używać przez okres trwałości mikroprojektu (tj. przez okres realizacji projektu i kolejne pięć lat od ostatniej płatności na rzecz partnera wiodącego). Dokumentów tych nie trzeba składać w przypadku, gdy projekt dotyczy dróg II, III kategorii i lokalnych.

- **część c 2)** wypełnia się wyłącznie w przypadku, gdy planowane prace budowlane nie podlegają planowi zagospodarowania przestrzennego, ani nie wymagają wydania zgody urbanistycznej. Partner uzupełnia odniesienia do odpowiednich postanowień prawa budowlanego.

d) oświadczenie - obszaru NATURA 2000 - tę część wypełnia się obowiązkowo wyłącznie w przypadku, gdy mikroprojekt lub jego część nie jest realizowany na terenie obszaru NATURA 2000, a realizacja mikroprojektu nie może mieć wpływu na obszar NATURA 2000. Jeżeli mikroprojekt jest realizowany na terenie obszaru NATURA 2000 lub realizacja mikroprojektu może oddziaływać na taki obszar, to partner nie wypełnia tej części oświadczenia, ale przedstawia opinię właściwego organu (urząd wojewódzki, Dyrekcja Ochrony Środowiska lub zarząd obszaru chronionego – patrz niżej, pkt Dokumenty potwierdzające, że mikroprojekt nie ma negatywnego oddziaływania na specjalne obszary ochrony siedlisk lub obszary specjalnej ochrony ptaków (Natura 2000).

Na zakończenie oświadczenia partner potwierdza zgodność i kompletność danych.

Treści oświadczenia nie można zmieniać.

D. Załączniki specyficzne

D.1. Załączniki dla mikroprojektów obejmujących prace budowlane

D.1.1. Załączniki dla mikroprojektów obejmujących prace budowlane w Polsce

Dla mikroprojektów obejmujących działania inwestycyjne o charakterze budowlanym konieczne jest złożenie dodatkowych załączników. Zależnie od stanu przygotowania inwestycji do realizacji, wnioskodawcy są zobowiązani do złożenia określonych załączników wraz z wnioskiem projektowym, a pozostałych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie mikroprojektu (po decyzji EKS_u). W poniższej tabeli znajduje się przegląd załączników obowiązkowych wraz z określeniem momentu ich składania. Pod tabelą znajduje się szczegółowy opis załączników.

TYP PROJEKTU/ ZAŁĄCZNIK	Posiadam Pozwolenie na budowę nie starsze niż 3 lata, zgłoszenie lub rozpocząłem już budowę	Posiadam tylko dokumentację techniczną	Nie posiadam żadnych dokumentów do realizacji inwestycji	Realizuję projekt w formule „Zaprojektuj i wybuduj”	Moja inwestycja nie wymaga żadnego pozwolenia/zg łoszenia oraz przygotowani a dokumentacji technicznej
Oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy
Dokumentacja techniczna	z wnioskiem	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy		
Załącznik - opis techniczny inwestycji (zał. Nr 15 do Wytocznych Wnioskodawcy)		z wnioskiem	z wnioskiem	z wnioskiem	z wnioskiem
Pozwolenie na budowę, zgłoszenie budowy lub ostatnią stronę dziennika budowy	z wnioskiem	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	
Oświadczenie RDOŚ dot. wpływu mikroprojektu na obszary	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy

NATURA2000					
Program funkcjonalno-użytkowy				przed podpisaniem umowy	
Raport OOŚ jeśli stwierdzono konieczność jego sporządzenia	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy	przed podpisaniem umowy
Plan stałej organizacji ruchu dla infrastruktury liniowej	z wnioskiem	z wnioskiem	z wnioskiem	z wnioskiem	z wnioskiem

Specyficzny załącznik dla mikroprojektów obejmujących prace budowlane w ramach których wchodzi kupno nieruchomości.

W przypadku, gdy wnioskodawca ma zamiar zakupić nieruchomość, która jest niezbędna do realizacji mikroprojektu, dopiero w czasie jego realizacji ma obowiązek złożyć jako obowiązkowy załącznik:

- wyciąg z katastru nieruchomości (nie starszy jak 3 miesiące), wypisany na nazwisko pierwotnego właściciela,
- przedwstępna umowa kupna lub umowa kupna zawarta między poprzednim właścicielem a wnioskodawcą jako nabywcą przedmiotowej nieruchomości.

W przypadku projektów obejmujących działania w zakresie infrastruktury liniowej (np. ścieżek rowerowych, ścieżek pieszych, ścieżek dydaktycznych itp.), do wniosku należy dołączyć mapę sytuującą projekt po stronie polskiej i czeskiej wraz z zaznaczeniem lokalizacji tejże infrastruktury. (jedna wspólna mapa dla całego projektu).

Na mapie należy zaznaczyć przebieg infrastruktury liniowej. Na mapie należy rozróżnić elementy nowobudowane oraz wyznaczone. Zaleca się na mapie oznaczyć także istniejąca infrastrukturę, do której nawiązuje projekt pokazując jego powiązanie z siecią ścieżek/tras itp. Legenda na mapie musi być dwujęzyczna.

Uwaga... W przypadku projektów w ramach OP 2 gdzie zakres prac dotyczy inwestycji liniowych należy załączyć obowiązujące rozwiązania organizacji transportu – dotyczy tras rowerowych, ścieżek rowerowych, tras turystycznych itp.

Oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane	<p>Oświadczenie to jest wymagane dla wszystkich mikroprojektów budowlanych na etapie podpisywania umowy o dofinansowania. Formularz Oświadczenia stanowi załącznik nr 16 do <i>Wytycznych dla Wnioskodawcy</i>.</p> <p>W tabeli należy wskazać wszystkie nieruchomości (w tym działki), których dotyczy inwestycja, podać informacje dotyczące właścicieli poszczególnych nieruchomości oraz podstawę prawną dysponowania każdą z nieruchomości.</p> <p>Jeżeli Partner Wiodący/Partner/Wnioskodawca nie jest właścicielem przedmiotowej/-ych nieruchomości konieczne jest dostarczenie dokumentu potwierdzającego prawo dysponowania nieruchomością na cele budowlane (dotyczy m.in.: najmu, dzierżawy, użyczenia itp.) co najmniej na okres trwania mikroprojektu + 5 lat od daty ostatniej płatności na rzecz PW/Wnioskodawcy.</p> <p>Uwaga: W przypadku posiadania przez Partnera Wiodącego/Partnera/Wnioskodawcy jedynie ograniczonego prawa dysponowania nieruchomością, właścicielem nieruchomości, na której mają być realizowane działania budowlane, nie może być podmiot wykraczający poza katalog kwalifikowalnych wnioskodawców.</p> <p>Bezwarunkowo informacje zawarte w Oświadczeniu muszą być zgodne z danymi zawartymi w Dokumentacji technicznej, Programie Funkcjonalno-Użytkowym, Pozwoleniu na budowę/Zgłoszeniu i innych dokumentach związanych z prowadzeniem prac budowlanych.</p>
Dokumentacja techniczna	<p>Jeżeli w momencie składania wniosku projektowego Partner Wiodący/Partner/Wnioskodawca posiada już dokumentację techniczną dotyczącą inwestycji (o ile przepisy prawa jej wymagają), zobowiązany jest do jej złożenia wraz ze wnioskiem projektowym. Niezłożenie dokumentacji technicznej może mieć wpływ na proces oceny mikroprojektu z powodu nieudokumentowania zakresu, efektywności i zasadności danej inwestycji.</p> <p>Dostarczenie dokumentacji technicznej jest obowiązkowe przed podpisaniem umowy o dofinansowanie mikroprojektu, o ile jest wymagana prawem (nie dotyczy inwestycji realizowanych w trybie <i>Zaprojektuj i wybuduj</i>).</p>
Załącznik - opis techniczny inwestycji	<p>Dla mikroprojektów inwestycyjnych, dla których wnioskodawca nie ma jeszcze przygotowanej dokumentacji technicznej niezbędne jest złożenie załącznika obowiązkowego – Opis techniczny inwestycji, którego formularz stanowi zał. nr 15 do <i>Wytycznych Wnioskodawcy</i>.</p> <p>W załączniku tym należy rzetelnie i dokładnie opisać główne parametry techniczne inwestycji, tryb ich realizacji oraz planowane do zastosowania technologie. Nierzetelne lub niekompletne wypełnienie poszczególnych pól załącznika może mieć wpływ na proces oceny projektu poprzez nieudokumentowanie zakresu, efektywności i zasadności danej inwestycji.</p> <p>W przypadku projektów obejmujących działania w zakresie infrastruktury liniowej (np. ścieżek rowerowych, ścieżek pieszych, ścieżek dydaktycznych itp.), do wniosku należy dołączyć mapę sytuującą projekt po stronie polskiej i czeskiej wraz z zaznaczeniem lokalizacji tejże infrastruktury. (jedna wspólna mapa dla całego projektu).</p>

	<p>Na mapie należy zaznaczyć przebieg infrastruktury liniowej. Na mapie należy rozróżnić elementy nowobudowane oraz wyznaczane. Zalecamy na mapie oznaczyć także istniejącą infrastrukturę, do której nawiązuje projekt pokazując tak jego powiązanie z siecią ścieżek/tras itp. Legenda na mapie musi być dwujęzyczna.</p>
Pozwolenie na budowę, zgłoszenie budowy lub ostatnią stronę dziennika budowy	<p>Jeżeli w momencie składania wniosku projektowego Partner Wiodący/ Partner/Wnioskodawca posiada już prawomocne pozwolenie na budowę, zgłoszenie budowy lub rozpoczął już inwestycję w oparciu o ww. dokumenty, należy je złożyć, wraz z dokumentacją techniczną w momencie złożenia wniosku projektowego.</p> <p>W pozostałych przypadkach, o ile prawomocne pozwolenie na budowę lub zgłoszenie budowy jest wymagane prawem, niezbędne jest jego dostarczenie przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.</p> <p>Pozwolenie/zgłoszenie budowy nie może być starsze niż 3 lata, chyba, że w ciągu ostatnich 3 lat rozpoczęto prace budowlane – w takim przypadku Partner Wiodący/ Partner/Wnioskodawca jest zobowiązany do złożenia dodatkowo kopii ostatniej strony dziennika budowy.</p>
Oświadczenie RDOŚ dot. wpływu projektu na obszary NATURA2000	<p>Złożenie Oświadczenia Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska (właściwej dla miejsca realizacji inwestycji) dotyczącej wpływu inwestycji na obszary Natura 2000 jest wymagane przed przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.</p>
Raport OOS	<p>Załącznik ten obowiązuje w przypadku inwestycji realizowanych w ramach projektu, wskazanych w odpowiednim rozporządzeniu jako inwestycje, które mogą mieć zasadnicze oddziaływanie na środowisko. W takim wypadku sporządzenie Raportu OOS może być obowiązkowe. Dla projektów, w stosunku do których podjęto decyzję o obowiązku sporządzenia Raportu OOS niezbędne jest złożenie Raportu OOS wraz z wnioskiem projektowym (jeżeli jest dostępny) lub przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.</p>
Program funkcjonalno-użytkowy	<p>Załącznik ten, opracowany zgodnie z art. 31 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2013.907 j.t.) i Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu i formy dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych oraz programu funkcjonalno-użytkowego (Dz.U.2013.1129 j.t.), jest obowiązkowy dla działań inwestycyjnych, które mają być sfinansowane ze środków- programowych, realizowanych przez Partnera Wiodącego/ Partnera/wnioskodawcę w trybie <i>Zaprojektuj i wybuduj</i>.</p> <p>Uwaga: Jeżeli działania inwestycyjne są realizowane w tym trybie, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie mikroprojektu konieczne jest złożenie pozwolenia na budowę oraz dokumentacji technicznej.</p>
Plan stałej organizacji ruchu dla infrastruktury liniowej	<p>Załącznik dotyczy infrastruktury liniowej podlegającej ustawie Prawo o ruchu drogowym, np. ścieżek rowerowych, tras rowerowych, tras pieszych, chodników itp. Zatwierdzony dokument należy złożyć wraz z wnioskiem projektowym</p>

Załączniki dla mikroprojektów obejmujących prace budowlane w RCz dostępne są w Wytycznych dla Wnioskodawcy FM w EG zamieszczonych na stronie www.euro-glacensis.cz/zadatel.html.

D.2. Załącznik dla mikroprojektów obejmujących wykonanie dokumentacji projektowej

Wymagany tylko dla mikroprojektów, które obejmują wykonanie dokumentacji projektowej. Należy zwrócić szczególną uwagę na zapis oświadczenia, że po zakończeniu realizacji mikroprojektu, najpóźniej na dzień złożenia końcowego rozliczenia (tj. przed upływem 30 dni od zakończenia realizacji mikroprojektu), Zarządzającemu Funduszem Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis zostanie przedstawione uprawnomożnione pozwolenie na budowę lub odpowiedni dokument równoważny z pozwoleniem na budowę.

Wzór formularza stanowi załącznik nr 17 do niniejszych Wytycznych Wnioskodawcy.

Dla mikroprojektów typu A należy:

- złożyć załącznik w polskiej i czeskiej wersji językowej.

Dla mikroprojektów typu B i C:

- załączyć załącznik tylko w jednej wersji językowej

D.3. Załącznik dla mikroprojektów obejmujących opracowanie studium, strategii, ewaluacji, planu lub innych materiałów koncepcyjnych o podobnym charakterze

Wymagany tylko dla mikroprojektów obejmujących opracowanie studium, strategii, ewaluacji, planu lub innych materiałów koncepcyjnych o podobnym charakterze

Wzór formularza stanowi załącznik nr 18 do niniejszych Wytycznych Wnioskodawcy.

Dla mikroprojektów typu A należy:

- załączyć załącznik w polskiej i czeskiej wersji językowej.

Dla mikroprojektów typu B i C:

- załączyć załącznik tylko w jednej wersji językowej

D.4. W przypadku mikroprojektów generujących dochód należy załączyć kalkulację przewidywanych dochodów

Wzór formularza stanowi załącznik nr 22 do niniejszych Wytycznych Wnioskodawcy.

Dla mikroprojektów typu A należy:

- załączyć załącznik w polskiej i czeskiej wersji językowej.

Dla mikroprojektów typu B i C:

- załączyć załącznik tylko w jednej wersji językowej

D.5 Jeżeli wnioskodawca rozważa złożenie wniosku projektowego, uwzględniając wystąpienie pomocy „de minimis”, wraz z wnioskiem projektowym i odpowiednimi załącznikami złożyć musi również:

- Oświadczenie wnioskodawcy o udzielonej pomocy de minimis (wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 23 do niniejszych Wytycznych)

- Oświadczenie wnioskodawcy o dofinansowanie w trybie de minimis o niewystawianiu polecenia inkasa (wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 23_1 do niniejszych Wytycznych)

E. Załączniki do przygotowania projektu Umowy o dofinansowanie mikroprojektu

E.1. Pisemne oświadczenie wnioskodawcy, że wnioskodawca będzie realizował mikroprojekt zgodnie z zapisami wniosku projektowego oraz decyzją Euroregionalnego Komitetu Sterującego;

E.2. Identyfikacja rachunku bankowego

Identyfikacja rachunku bankowego złożone na formularzu, który można pobrać ze strony www.euroregion-glacensis.ng.pl.

Wnioskodawca jest zobowiązany przez cały okres płatności posiadać rachunek bankowy. Nie ma konieczności zakładania specjalnego rachunku dla mikroprojektu.

Dla mikroprojektów typu A:

- Identyfikacja rachunku bankowego w EUR - Partner Wiodący jest zobowiązany do prowadzenia rachunku bankowego w EUR

Dla mikroprojektów typu B i C:

- Identyfikacja rachunku bankowego do wyboru wnioskodawcy w EUR lub PLN - wnioskodawca nie jest zobowiązany do prowadzenia rachunku bankowego w EUR

E.3. Dokument upoważniający do wykonywania robót budowlanych w RCz

Wnioskodawca w przypadku mikroprojektu budowlanego powinien przed zawarciem umowy o dofinansowanie również udokumentować, że jest upoważniony do wykonywania robót budowlanych. W zależności od zakresu i trudności robót budowlanych, może to udokumentować jednym z poniższych dokumentów:

- ważne zezwolenie na budowę z określeniem uprawomocnienia się, o ile dla wykonania robót budowlanych na mocy ustawy Prawo budowlane jest wymagane a nie zostało złożone wraz z wnioskiem projektowym;
- umowa publicznoprawna zgodnie z §116 ustawy nr 183/2006 Dz.U.;
- ważne zgłoszenie zamiaru budowy zatwierdzone przez autoryzowanego inspektora w rozumieniu § 117 ustawy Prawo budowlane z wyznaczeniem daty udzielenia uprawnień do prowadzenia zamiarów budowlanych wraz z certyfikatem autoryzowanego inspektora
- ważna zgoda na przeprowadzenie zamiaru budowlanego z datą uprawomocnienia się (składa wnioskodawca/partner w przypadku prostszych budów, prac terenowych, wyposażenia i utrzymywania prac wymienionych w § 104 prawa budowlanego ;
- oświadczenie, że przedsięwzięcie budowlane nie wymaga zezwolenia na budowę ani zgłoszenia urzędowi ds. budownictwa – wnioskodawca dokumentuje, jeżeli w ramach projektu będą przeprowadzone roboty budowlane, które nie wymagają zezwolenia na budowę ani zgłoszenia na podstawie § 103 ustawy Prawo budowlane.

Ponadto konieczne jest przedłożenie kompletnej dokumentacji, która stanowiła podstawę wydania odpowiedniego dokumentu-zezwoleń na przeprowadzenie prac budowlanych (jeżeli dokumentacja ta nie została już przez wnioskodawcę złożona wcześniej).

E.4. Wykazanie prawa własności do nieruchomości, które częściowo wynika z oświadczenia honorowego w sprawie projektów budowlanych – wypisy z ewidencji gruntów i budynków, umowy najmu, zgoda właściciela na użytkowanie nieruchomości w ustalonym celu i w ustalony sposób itp. W RCz

Jeżeli wnioskodawca w ramach mikroprojektów wykonuje prace budowlane należy dołączyć dokument potwierdzający prawo własności nieruchomości nie starszy niż 3 miesiące. Nie dotyczy to mikroprojektów ukierunkowanych na drogi 2. i 3. klasy oraz drogi lokalne, w przypadku których prawo własności wynika automatycznie z § 9 ustawy nr 13/1997 Dz. U., a więc nie ma potrzeby dokumentowania tego faktu.

W przypadkach, do których odnosi się wyjątek od obowiązkowego stosunku własności do nieruchomości (zob. Punkt Oświadczenie partnerów z RCz powyżej), na której przeprowadzane będą prace, wnioskodawca przedkłada dokumenty, które uwzględnione zostały w oświadczeniu.

E.5. Wszelkie inne dokumenty niezbędne do podpisania umowy o dofinansowanie

Jest to zasadniczo uaktualniony *Szczegółowy budżet mikroprojektu*, który musi być poprawiony w przypadku dodatkowych warunków zatwierdzonych przez Euroregionalny Komitet Sterujący. Zaktualizowano Szczegółowy budżet mikroprojektu, Wnioskodawca musi przesłać jako załącznik do wniosku o dofinansowanie projektu za pośrednictwem aplikacji MS2014 +. Zaktualizowany budżet mikroprojektu będzie stanowił jeden z załączników Umowy o dofinansowanie.

Wnioskodawca zobowiązany będzie również do zaktualizowania wniosku projektowego w aplikacji MS2014+ w przypadku dodatkowych warunków zatwierdzonych przez Euroregionalny Komitet Sterujący oraz do uzupełnienia pól, które będą obowiązkowe dopiero przed podpisaniem umowy o dofinansowanie jak np. podanie rachunku bankowego.

Nieobowiązkowe załączniki wniosku

Oprócz obowiązkowych załączników do wniosku projektowego można, zgodnie z własnym uznaniem, dołączyć także inne załączniki, które mogą być przydatne w procesie oceny wniosku.

4.2.ZŁOŻENIE WNIOSKU PROJEKTOWEGO

Wszystkie czynności związane z mikroprojektem od momentu złożenia wniosku o dofinansowanie realizowane są w systemie monitorowania MS2014+. Informacje dotyczące składania wniosku elektronicznego i innych czynności związanych z systemem monitorującym MS 2014+ znajdują się w załączniku nr 24 *Wytycznych dla Wnioskodawcy* -

Instrukcja obsługi Portalu Internetowego MS2014+. Wnioski o dofinansowanie wnioskodawcy potwierdzają kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Po wypełnieniu wniosku projektowego i skompletowaniu wszystkich niezbędnych załączników zaleca się sprawdzenie kompletności mikroprojektu na podstawie kryteriów określonych w *Liście sprawdzającej do kontroli kwalifikowalności* (patrz załącznik nr 19 doniniejszych Wytycznych dla Wnioskodawcy).

Elektroniczny obieg dokumentów i stosowanie podpisu elektronicznego:

W ramach Programu stosowany jest elektroniczny obieg dokumentów, czyli wszelka korespondencja dotycząca mikroprojektu – od momentu złożenia wniosku projektowego do zakończenia i rozliczenia mikroprojektu, odbywa się w formie elektronicznej za pośrednictwem systemu monitorującego MS2014+. Wnioski o dofinansowanie nie są składane w formie papierowej. W celu złożenia wniosku należy go podpisać kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Stosowanie kwalifikowanego podpisu elektronicznego jest niezbędne w celu podpisania wniosku projektowego. W przypadku zatwierdzenia mikroprojektu będzie on niezbędny także w okresie jego realizacji, np. w przypadku składania wniosków o zmianę, Zestawienia dokumentów, Raportu Końcowego i Wniosku o płatność. Wszyscy Wnioskodawcy/Mikrobeneficjenci będą musieli posiadać kwalifikowany podpis elektroniczny niezbędny do realizacji i rozliczenia mikroprojektu.

W systemie monitorującym MS2014+ można stosować zarówno czeskie, jak i polskie kwalifikowane podpisy elektroniczne. Uzasadnione wydatki związane z nabyciem kwalifikowalnego podpisu elektronicznego stanowią wydatek kwalifikowalny.

Jeśli wniosek projektowy podpisywany jest na zasadzie pełnomocnictwa stosowne pełnomocnictwo należy dodać do wniosku o dofinansowanie w systemie monitorowania MS2014+.

4.3. TERMIN ZŁOŻENIA WNIOSKU PROJEKTOWEGO

Wnioski można składać w terminach wyznaczonych w ogłoszeniu dla poszczególnego naboru (poszczególnego rozdania), który zostanie opublikowany na stronach internetowych Partnera FM. Termin posiedzenia najbliższego Euroregionalnego Komitetu Sterującego oraz termin składania wniosków, które powinny być na tym posiedzeniu rozpatrzone, będzie każdorazowo umieszczony na stronach internetowych Partnera FM:

www.euroregion-glacensis.ng.pl.

W przypadku, gdy wniosek wraz z wymaganymi załącznikami nie zostanie złożony we wskazanym terminie, Partner FM nie może zagwarantować jego rozpatrzenia na najbliższym posiedzeniu EKS.

4.4.KONTROLA KWALIFIKOWALNOŚCI

Kontrola kwalifikowalności i ocena wniosków projektowych odbywać się będzie w dwóch etapach. Pierwszym etapem będzie kontrola kwalifikowalności, którą przeprowadzają pracownicy Partnera FM na podstawie *Wykazu kontrolnego do kontroli kwalifikowalności*, stanowiącego załącznik nr 19 do Wytycznych. Pozytywna kontrola kwalifikowalności jest warunkiem przekazania wniosków projektowych do oceny przez ekspertów.

W wypadku stwierdzenia braków we wniosku lub załącznikach, Partner FM może zwrócić się do Wnioskodawcy o ich uzupełnienie.

W przypadku, gdy we wniosku projektowym lub jego załącznikach w trakcie przeprowadzania kontroli kryteriów kwalifikowalności stwierdzone zostaną braki, Partner FM wezwie Wnioskodawcę, za pomocą systemu monitorującego MS2014+, do usunięcia uchybienia. Uchybienia te Wnioskodawca musi usunąć w nieprzekraczalnym terminie 10 dni roboczych określonym w wezwaniu, w innym wypadku dany mikroprojekt nie będzie dalej administrowany.

Wezwanie do uzupełnienia wniosku (wezwanie) to zawiera:

- ✓ listę uchybień stwierdzonych w trakcie kontroli kwalifikowalności Wniosku projektowego,
- ✓ listę wymaganych brakujących dokumentów,
- ✓ termin złożenia zmienionej/uzupełnionej dokumentacji przez Wnioskodawcę lub Partnera Wiodącego.

Uchybienia, jakie należy uzupełnić, dzielą się według swojej powagi na dwa typy:

- A. uchybienia, których nieusunięcie, wzgl. nieuzupełnienie spowoduje wycofanie wniosku projektowego z dalszego procesu oceny
 - punkt ten obejmuje poważne uchybienia, na podstawie których mikroprojekt nie spełnia warunków określonych dla kontroli kwalifikowalności w formularzu "Wykaz kontrolny kwalifikowalności"
- B. uchybienia, których nieusunięcie nie skutkuje niespełnieniem któregoś z kryteriów kwalifikowalności, ale może prowadzić do sytuacji, w której projekt będzie w ramach późniejszej oceny punktowej gorzej oceniony, lub może wpłynąć na całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych (obniżenie wydatków) itp.
 - punkt ten obejmuje mniej poważne uchybienia. Ich nieusunięcie nie spowoduje wycofania wniosku projektowego z dalszego procesu oceny, może jednak wpłynąć na ocenę mikroprojektu, na obniżenie wydatków przez EKS itp.

Złożenie uzupełnionego wniosku wymaga ponownego podpisania wniosku.

Wniosek projektowy może być uzupełniony/poprawiony jedynie w zakresie wskazanym w wezwaniu do uzupełnienia. Jakikolwiek inne zmiany czy uzupełnianie wniosku projektowego oraz jego załączników nie są dopuszczalne. Wraz z wezwaniem zostanie Wnioskodawcy /Partnerowi Wiodącemu przesłane Oświadczenie, w którym

Wnioskodawca/Partner Wiodący zobowiązuje się, że nie będzie uzupełniał we wniosku projektowym nic ponad braki lub błędy wymienione w wezwaniu. Oświadczenie Wnioskodawcy/Partnera Wiodącego ws. uzupełnienia wniosku, stanowi załącznik nr 20 do Wytycznych.

Możliwość uzupełniania lub zmieniania wniosku projektowego i jego załączników na podstawie wezwania jest tylko jedna.

W przypadku, gdy Wnioskodawca/Partner Wiodący uzupełni wszystkie opisane w wezwaniu braki we wskazanym terminie, a w ten sposób wniosek spełni wszystkie wymogi kwalifikowalności, jego projekt będzie poddany dalszej ocenie oraz będzie rozpatrywany na najbliższym posiedzeniu EKS.

W przypadku, gdy Wnioskodawca/Partner Wiodący we wskazanym terminie nie usunie wszystkich nieprawidłowości, jego projekt zostanie wykluczony z dalszego procesu oceny. Informacja ta będzie przekazana Wnioskodawcy/Partnerowi Wiodącemu za pomocą systemu monitorującego MS2014+.

Procedura uzupełniania wniosku projektowego opisana powyżej, obowiązuje wyłącznie w przypadku uzupełniania kryteriów kwalifikowalności, których charakter pozwala na ich uzupełnianie. W przypadku stwierdzenia braków lub błędów w przypadku kryteriów kwalifikowalności nr 2,3,4,6,7 nie ma możliwości dokonania zmiany bez znacznego wpływu na istotę mikroprojektu. Z tego powodu niespełnienie tych kryteriów oznacza natychmiastowe usunięcie mikroprojektu z dalszej oceny. Informacja ta jest przekazana Wnioskodawcy/Partnerowi Wiodącemu za pomocą systemu monitorującego MS2014+.

4.5. OCENA WNIOSKU PROJEKTOWEGO

Po pozytywnie zakończonej kontroli kwalifikowalności wnioski podlegają ocenie jakościowej oraz jest oceniany z punktu widzenia wpływu transgranicznego i poziomu współpracy transgranicznej.

Ocena jakościowa przeprowadzana jest przez niezależnych ekspertów.

Minimalna granica punktów niezbędna do zatwierdzenia mikroprojektu przez Euroregionalny Komitet Sterujący wynosi 60 punktów. Mikroprojekty, które w ramach oceny nie otrzymały minimalnie 60 punktów, nie będą zatwierdzone do dofinansowania. Powyższa granica punktów dotyczy wszystkich osi priorytetowych.

Uzyskanie minimum 60 punktów nie oznacza automatycznej zgody na finansowanie mikroprojektów

Maksymalna granica punktów, którą mogą poszczególne typy mikroprojektów otrzymać w ramach oceny, wynosi:

mikroprojekt wspólny z partnerem wiodącym (typ A) – 100 punktów

mikroprojekt partnerski (typ B) – 85 punktów

mikroprojekt indywidualny (typ C) – 75 punktów.

Ocena będzie przeprowadzana na podstawie *Karty oceny mikroprojektu*, która stanowi Załącznik nr 7 do *Wytucznych dla Wnioskodawcy*.

W zakres oceny mikroprojektu przeprowadzanej przez eksperta może wchodzić także końcowa rekomendacja, ewent. jej brak co do współfinansowania mikroprojektu z Funduszu Mikroprojektów.

Lista mikroprojektów uszeregowanych według łącznej oceny punktowej zostanie złożona Euroregionalnemu Komitetowi Sterującemu.

4.6. WYBÓR MIKROPROJEKTÓW

Euroregionalny Komitet Sterujący na podstawie dokumentów złożonych przez Partnera FM:

- ✓ ocenia i zatwierdza złożone mikroprojekty;
- ✓ proponuje ewentualne warunki, z którymi mają być zatwierdzone mikroprojekty;
- ✓ wstrzymuje zatwierdzenie mikroprojektu (do wyjaśnienia i złożenia na kolejnym EKS)
- ✓ odrzuca mikroprojekty;
- ✓ zatwierdza zasadnicze zmiany mikroprojektów w trakcie ich realizacji;
- ✓ zatwierdza jako mikroprojekt rezerwowy – mikroprojekt, który jest przez EKS zatwierdzony do dofinansowania z EFRR, przy czym Umowa o dofinansowanie mikroprojektu zostanie podpisana tylko w przypadku, gdy będą dostępne środki na współfinansowanie (np. w wyniku powstałych oszczędności w mikroprojektach realizowanych w FM).

EKS obraduje, w zależności od ilości złożonych wniosków i w nawiązaniu do planu posiedzeń zaproponowanych przez Partnerów FM,. Dopuszczalna jest procedura obiegowa. Posiedzenie EKS jest zamknięte.

Wspólny Euroregionalny Komitet Sterujący składa się z 7 przedstawicieli polskich i 7 przedstawicieli czeskich. W charakterze obserwatorów na posiedzenia będą zaproszeni przedstawiciele IZ/IK i CRR oraz właściwych urzędów wojewódzkich.

EKS ma możliwość zaopiniowania budżetu lub treści mikroprojektu, ewentualnie zaproponowania zmian w tym zakresie.

Wnioskodawca otrzyma informację o decyzji EKS za pośrednictwem systemu monitorowania MS2014+ w terminie do 30 dni kalendarzowych od daty posiedzenia EKS.

Wnioskodawcy, których mikroprojekty zostały na posiedzeniu EKS dofinansowane, otrzymują pismo „Decyzja EKS w sprawie zatwierdzenia mikroprojektu do dofinansowania”.

Jeżeli w przypadku zatwierdzonych mikroprojektów pojawi się konieczność złożenia przed podpisaniem umowy o dofinansowaniu projektu dodatkowych dokumentów, ich wykaz zostanie zawarty w „Decyzji EKS”.

Wnioskodawcy, których mikroprojekty nie zostały na posiedzeniu zatwierdzone do dofinansowania, otrzymują „Decyzję EKS w sprawie niezatwierdzenia mikroprojektu do dofinansowania wraz z uzasadnieniem, dlaczego dany mikroprojekt nie został zatwierdzony.

Procedura odwoławcza/skargowa:

Zgodnie z zapisami Programu, Wnioskodawca/Mikrobeneficjent ma prawo odnieść się do wyników kontroli wymogów formalnych, kontroli kwalifikowalności oraz wyników posiedzenia Euroregionalnego Komitetu Sterującego dotyczącego wniosków projektowych. Odwołanie należy złożyć do właściwego Zarządzającego FM (Partnera FM) poprzez depeszę w aplikacji MS2014+.

Odwołanie/skargę należy złożyć w nieprzekraczalnym terminie 5 dni roboczych od dnia wydania danej decyzji tzn. daty wysłania danej decyzji (a nie data jej doręczenia adresatowi) – decyzja przesyłana jest do adresata za pośrednictwem aplikacji MS2014+). Odwołanie złożone po upływie tego terminu lub złożone w innej formie nie będzie rozpatrywane.

Decyzję o uznaniu lub odrzuceniu odwołania/skargi podejmuje Partner (Zarządzający) FM - w celu podjęcia takiej decyzji Partner (Zarządzający) FM powołuje komisję ds. procedury odwoławczej/skargowej. Prawo złożenia odwołania od każdej pojedynczej decyzji przysługuje tylko raz. Decyzja jest ostateczna. O decyzji w sprawie odwołania Wnioskodawca/Mikrobeneficjent zostanie poinformowany za pośrednictwem aplikacji MS2014+.

W przypadku gdy odwołanie od wyniku posiedzenia Euroregionalnego Komitetu Sterującego w sprawie wniosków o dotację zostanie rozpatrzone, jako uzasadnione, wniosek ten jest ponownie złożony do oceny przez Euroregionalny Komitet Sterujący.

5. ZASADY REALIZACJI MIKROPROJEKTU – WYTYCZNE DLA MIKROBENEFICJENTA

Mikrobeneficjentem jest podmiot realizujący mikroprojekt i przyjmujący środki na podstawie Umowy o dofinansowanie mikroprojektu zawartej z Partnerem Wiodącym FM/Wnioskodawcą. W mikroprojektach typu A Umowę na dofinansowanie zawiera Partner Wiodący Mikroprojektu.

Mikrobeneficjenci zobowiązani są również do przestrzegania zasad określonych w niniejszym rozdziale. Nie jest to pełna lista - kompletne zasady dla Mikrobeneficjentów są zawarte w Podręczniku dla Mikrobeneficjentów, które są dostępne do pobrania na stronie internetowej www.euroregion-glacensis.ng.pl.

5.1. UMOWA O DOFINANSOWANIU PROJEKTU

Po podjęciu decyzji przez EKS, co do udzielenia dofinansowania Partner FM proponuje Wnioskodawcy Umowę o dofinansowaniu mikroprojektu. W umowie o dofinansowaniu określone są warunki, na jakich mikroprojekt będzie realizowany. Umowę z wnioskodawcą zawiera Partner FM.

Maksymalna wartość dofinansowania zostanie określona w umowie, przy czym jej podstawę stanowi oszacowany budżet. Faktyczna wartość dofinansowania zostanie określona dopiero po zakończeniu mikroprojektu i złożeniu jego końcowego rozliczenia, przy czym nie można przekroczyć maksymalnej wartości zatwierdzonego dofinansowania.

5.2. ZMIANA UMOWY O DOFINANSOWANIU PROJEKTU

Zasady zmian umowy o dofinansowanie uregulowane są w Podręczniku dla Beneficjenta Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis.

5.3. REALIZACJA MIKROPROJEKTU

Mikrobeneficjent ponosi odpowiedzialność za realizację mikroprojektu. Poprzez podpisanie Umowy o dofinansowaniu Mikrobeneficjent zobowiązuje się do realizacji mikroprojektu zgodnie z opisem zawartym w umowie o dofinansowaniu. Mikrobeneficjent realizuje mikroprojekt własnymi siłami, we współpracy z partnerami lub część działań może realizować na podstawie umów zawieranych z dostawcami.

Mikrobeneficjent zobowiązany jest do powiadomienia Partnera FM o wszystkich terminach kluczowych wydarzeń realizowanych w ramach realizacji mikroprojektu z wystarczającym wyprzedzeniem ze względu na ewentualny monitoring mikroprojektu.

5.4. WYBÓR WYKONAWCY/DOSTAWCY - ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

Wybór wykonawcy/dostawcy - zamówienia publiczne po stronie polskiej.

Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania, a także udzielenie zamówienia w ramach mikroprojektu odbywa się w sposób zapewniający zachowanie zasady transparentności, uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców³⁰, w tym wykonawców potencjalnych.

W celu realizacji zasad, o których mowa powyżej, zamówienia w ramach mikroprojektu są udzielane zgodnie z unijnymi lub krajowymi przepisami dotyczącymi udzielania zamówień publicznych – w przypadku obowiązku zastosowania tych przepisów przy udzielaniu danego zamówienia

³⁰ Więcej informacji w *Komunikacie wyjaśniającym Komisji dotyczącym prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych* (2006/C 179/02).

Dodatkowo w odniesieniu do wszystkich zamówień udzielanych w ramach mikroprojektu, niezależnie od ich wartości, trybu wyłonienia wykonawcy jak i podmiotu udzielającego zamówienie, wymagane jest przestrzeganie zasady należytego zarządzania finansami, a mianowicie przestrzeganie zasady gospodarności, efektywności i skuteczności a także racjonalności wydatkowania środków publicznych oraz pozostałych warunków kwalifikowalności wydatków ustanowionych w programie.

Polscy partnerzy mikroprojektu zobowiązani są stosować zasady dotyczące zamówień opisane w załączniku nr 21 *Zasady szczegółowe dotyczące udzielania zamówień w mikroprojekcie dla polskich Partnerów Wiodących i Partnerów/Wnioskodawców*.

W przypadku naruszenia przepisów lub zasad dotyczących udzielania zamówień publicznych albo zasad specyficznych, o których mowa w załączniku *Zasady szczegółowe dotyczące udzielania zamówień w mikroprojekcie dla polskich Partnerów Wiodących i Partnerów/Wnioskodawców*, odpowiednie wydatki związane z zamówieniem są uznawane w całości lub w części za niekwalifikowalne. Ustalenie wysokości wydatków niekwalifikowalnych następuje zgodnie z polskimi przepisami i procedurami. Pomocniczo do określenia wysokości wydatków niekwalifikowalnych zastosowanie ma dokument wydany przez Komisję Europejską dotyczący określania korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień³¹, w wersji aktualnej na dzień stwierdzenia nieprawidłowości.

Za nienależyte wykonanie zamówienia, np. z tytułu opóźnień z winy wykonawcy, nieprawidłowej realizacji zamówienia, niekompletnego wykonania zamówienia stosowane są kary, wskazane w umowie zawieranej z wykonawcą, o ile zostały przewidziane. W przypadku niezastosowania przez zamawiającego kar umownych, część wydatków związanych z tym zamówieniem jest uznawana za wydatki niekwalifikowalne. Wysokość wydatków niekwalifikowalnych jest w tym przypadku równa wysokości niezastosowanych przez zamawiającego kar wynikających z umowy zawartej z wykonawcą.

5.5.PROMOCJA MIKROPROJEKTU

Wszyscy wnioskodawcy i mikrobeneficjenci mają obowiązek promowania w odpowiedni sposób zaangażowania środków unijnych w realizację mikroprojektu. Zasady dotyczące promocji mikroprojektów finansowanych w ramach Programu wynikają z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 (załącznik XII, punkt 2.2) oraz Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) nr 821/2014 (art. 4). Oba dokumenty dostępne są na stronach internetowych Programu www.cz-pl.eu.

Pozostałe zasady stosowania promocji w ramach realizowanych mikroprojektów uregulowane są w zapisach Umowy o dofinansowanie oraz w *Podręczniku dla Beneficjenta Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis*.

³¹ Decyzja KE z 19 grudnia 2013 r. w sprawie określenia i zatwierdzenia wytycznych dotyczących określania korekt finansowych dokonywanych przez Komisję w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego, w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych, nr C(2013) 9527

5.6. ZAKOŃCZENIE REALIZACJI

Przez zakończenie mikroprojektu rozumie się udokumentowane zakończenie wszystkich działań projektu zgodnie z Umową o finansowaniu. Mikrobeneficjent sporządzi w systemie monitorowania MS2014+ Raport końcowy z realizacji części mikroprojektu oraz Zestawienie Dokumentów najpóźniej przed upływem 30 dni kalendarzowych od zakończenia realizacji mikroprojektu według Umowy o finansowaniu mikroprojektu. Właściwy Partner FM w ciągu 60 dni kalendarzowych po otrzymaniu Raportu końcowego z realizacji części mikroprojektu przeprowadzi jego kontrolę wraz z rozliczeniem mikroprojektu (CZ). W PL Partner FM po otrzymaniu Zestawienia Dokumentów z Raportem sprawdza poprawność rozliczenia a następnie przekazuje odpowiednią dokumentację (zgodnie z zał. 5) do kontroli UW (60 dni). W przypadku nieprawidłowości właściwy Partner FM zwróci się do Mikrobeneficjenta na piśmie o uzupełnienie lub poprawienie dokumentów, które powinny zostać skorygowane w systemie informatycznym przed upływem 30 dni kalendarzowych od dnia wysłania wezwania przez właściwego Partnera FM. W tym przypadku zostaje przerwany bieg okresu dla przeprowadzenia kontroli Raportu końcowego z realizacji części mikroprojektu. Jeżeli Mikrobeneficjent nawet po upływie 30 dni kalendarzowych od wysłania 1. wezwania przez właściwego Partnera FM nie złoży wymaganych dokumentów, właściwy Partner FM wyśle drugie wezwanie w celu uzupełnienia dokumentów. Jeżeli ani w ciągu 20 dni kalendarzowych od wysłania 2. wezwania Mikrobeneficjent nie dostarczy niezbędnych dokumentów, w rozliczeniu mikroprojektu zostaną ujęte tylko wydatki kwalifikowalne zawarte w złożonych dokumentach bez możliwości dalszego uzupełniania dokumentów do rozliczenia po tym okresie. Partner FM (CZ) i UW (PL) poświadczą Mikrobeneficjentowi Zestawienie Wydatków. Na podstawie poświadczonego Zestawienia Wydatków Mikrobeneficjent sporządza Wniosek o płatność za mikroprojekt.

5.7. KONTROLE

Przedmiotem kontroli realizowanej na podstawie art. 125, ust. 4, lit a) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 jest proces stwierdzenia stanu faktycznego i sprawdzenia przestrzegania określonych przepisów i zasad, porównanie stanu faktycznego ze stanem deklarowanym i wymaganym. Ten stopień kontroli finansowej, czyli kontrola merytoryczna, formalna i finansowa będzie w ramach FM przeprowadzana przez Partnerów FM, Kontrolerów części narodowych i IZ/IK. Partnerzy FM sprawdzają, czy zobowiązania, które stanowią element umowy o finansowanie mikroprojektu, zostały spełnione.

Właściwy Partner FM przeprowadza bieżącą kontrolę merytoryczną, finansową i rzeczową (CZ), monitoring rzeczowy mikroprojektu na miejscu (PL) dla wybranej próbki mikroprojektów³² oraz wprowadza Raport/Notatkę z przeprowadzonej kontroli/monitoringu do MS 2014+.

³² Czeski Partner FM przeprowadza kontrolę rzeczową, polski Partner FM monitoring rzeczowy na miejscu realizacji w przypadku 30% mikroprojektów. Granica 30% musi być zachowana zarówno pod względem liczby

Partner FM (PL) przeprowadza weryfikację 100% wydatków w ramach mikroprojektów. Kontrolę realizacji mikroprojektów Partnerów FM przeprowadzają kontrolerzy zgodnie z narodową właściwością w zakresie kontroli wynikających z analizy ryzyka (ponad ramy analizy w zakresie uzgodnionym z IZ - CZ) lub na podstawie Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach EWT - PL.

5.8. PŁATNOŚCI

Nie będą wypłacane płatności zaliczkowe na potrzeby realizacji zatwierdzonych mikroprojektów, Mikrobeneficjent realizuje mikroprojekt w pełnym zakresie ze swoich źródeł. Świadczenie finansowe z FM Mikrobeneficjent otrzyma dopiero po zakończeniu realizacji mikroprojektu na podstawie wniosku o sfinansowanie faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych.

Po zakończeniu realizacji mikroprojektu lub jego części (mikroprojekty z PW) Mikrobeneficjent składa właściwemu Partnerowi FM Raport Końcowy za mikroprojekt lub jego część (mikroprojekty z PW) zawierający ogólne podsumowanie mikroprojektu bądź jego części (mikroprojekty z PW) oraz rozliczenie mikroprojektu w postaci Zestawienia Dokumentów.

Partner FM PL przeprowadza analizę 100 % wydatków w ramach każdego mikroprojektu.

Partner FM sporządza/przygotowuje Poświadczenie kwalifikowalności wydatków za mikroprojekt lub jego części (projekty z PW) wraz z listą poszczególnych wydatków, Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach za część narodową projektu FM - mikroprojekty (za grupę zakończonych mikroprojektów) oraz sporządzi/przygotuje Listę Poświadczeń kwalifikowalności wydatków za mikroprojekt. Wszystkie ww. dokumenty przekazuje Kontrolerowi Krajowemu (możliwość w wersji elektronicznej - skan).

Partner FM sprawdza kwalifikowalność wydatków za mikroprojekt lub jego część (projekty z PW) i wystawia Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach za narodową część projektu FM – mikroprojekty (za zakończone mikroprojekty), którego elementem jest lista Wniosków o płatność za mikroprojekty. Wszystkie wymienione dokumenty przekazuje UW najwyżej raz w miesiącu.

Kontrolerzy przeprowadzą kontrolę Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach za narodową część projektu FM - mikroprojekty wraz z listą Wniosków o płatność za mikroprojekty oraz po stronie czeskiej kontrolę mikroprojektów mikrobebeneficjentów na miejscu realizacji (wybranych na podstawie analizy ryzyka). Po stronie polskiej Kontroler przeprowadza

mikroprojektów, jak i z punktu widzenia wartości środków EFRR przyznanych na mikroprojekty zatwierdzone na każdym posiedzeniu EKS.

kontrolę administracyjną mikroprojektów w siedzibie Partnera FM wg zasad opisanych w Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach EWT;

Kontrolerzy wprowadzają wyniki kontroli do MS 2014+ i poświadczają Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach za narodową część projektu FM - mikroprojekty. Kontroler Krajowy (PL) poświadczają także Zestawienia Dokumentów poszczególnych mikroprojektów oraz poszczególne Wnioski o płatność za mikroprojekty.

Partner Wiodący FM przygotowuje Wniosek o płatność za projekt FM – mikroprojekty i dokument ten przekaże do kontroli Kontrolerowi Partnera Wiodącego FM (z reguły raz na trzy miesiące lub w przypadku, gdy łączna wartość przekroczy 200 000 €, raz na miesiąc); tylko w drodze wyjątku i po należytych uzasadnieniu możliwe jest również składanie wniosku o płatność tylko za jednego Partnera FM, jeżeli drugi Partner FM nie będzie miał przygotowanych dokumentów;

Kontroler Partnera Wiodącego FM przeprowadzi kontrolę formalną Wniosku o płatność za projekt FM – mikroprojekty, poświadczając Wniosek o płatność za projekt FM – mikroprojekty i przekaże go IZ do poświadczenia

IZ poświadczają prawidłowość Wniosku o płatność za projekt FM – mikroprojekty, wypełni pozycję Polecenie zapłaty i przekaże wniosek do JF;

Jednostka ds. finansów przeprowadzi kontrolę formalną Wniosku o płatność za projekt FM - mikroprojekty i zaksięguje wniosek. Raz w miesiącu wystawi zbiorczy wniosek o płatność do Instytucji Płatniczej i Certyfikującej;

IPC przeprowadzi kontrolę zbiorczego wniosku o płatność i dokona płatności z prawem do dysponowania na rachunek JF MRR;

JF dokona zbiorczej płatności na rachunek Partnera Wiodącego FM ;

Partner Wiodący FM dokona zbiorczej płatności na rachunek Partnera FM w zakresie udzielonych środków w ciągu 5-ciu dni roboczych po otrzymaniu zbiorczej płatności od JF;

Każdy z Partnerów FM dokonuje, w ciągu 5-ciu dni roboczych po otrzymaniu płatności zbiorczej, płatności na rachunki mikrobeneficjentów

5.9. TRWAŁOŚĆ MIKROPROJEKTU

W ramach swojej działalności Partner FM (Zarządzający FM) może określić, którzy mikrobeneficjenci będą mieli obowiązek składania Partnerowi FM (Zarządzającemu FM) rocznych raportów z trwałości mikroprojektu przez okres 5 lat od daty przekazania środków finansowych na rachunek mikrobeneficjenta (zazwyczaj mikroprojekty o charakterze inwestycyjnym lub mikroprojekty o wyższych kosztach zakupu wyposażenia).

Trwałość dotyczy mikroprojektów, których charakter stwarza przesłankę, że mikroprojekt będzie realizował cel, na jaki udzielono dofinansowania, także po zakończeniu realizacji. Trwałość musi zostać zapewniona przez okres pięciu lat od daty przekazania środków finansowych na rachunek mikrobeneficjenta.

Mikroprojekty, które zostają zakwalifikowane do kontroli trwałości, dzielą się na poniższe kategorie:

po stronie czeskiej:

- a) mikroprojekty zawierające **produkty i/lub wyposażenie inwestycyjne** – mowa tu o składnikach majątku, które będą ujęte w ewidencji księgowej Mikrobeneficjenta jako inwestycje, przy czym cena nabycia w przypadku rzeczowych składników majątku przekracza wartość 40 000 CZK a w przypadku niematerialnych składników majątku przekracza wartość 60 000 CZK.

Są to zazwyczaj produkty mikroprojektu lub wyposażenie inwestycyjne, które są niezbędne do osiągnięcia celu projektu (nie tylko towarzyszące/pomocnicze) lub które stanowią znaczną część budżetu mikroprojektu. Są to także produkty i wyposażenie inwestycyjne, które wiążą się z długofalową współpracą pomiędzy partnerami. Ta kategoria wydatków dotyczyć będzie głównie wydatków w OP4.

- b) mikroprojekty zawierające **produkty i/lub wyposażenie o charakterze długoterminowym** – dotyczy to produktów lub wyposażenia, których efekty będą miały charakter długoterminowy (np. turystyczne tablice informacyjne, wiaty turystyczne, kioski informacyjne, kierunkowskazy na trasach turystycznych, rekonstrukcja zabytków kultury, stworzone lub zmodyfikowane strony internetowe będące produktem mikroprojektu itp.)

Są to zazwyczaj wydatki na infrastrukturę w mikroprojektach, dzięki którym realizowane będą długofalowe efekty współpracy. Ponadto ta kategoria dotyczy mikroprojektów, w ramach których tworzone są lub modyfikowane strony, portale czy aplikacje internetowe. Ta kategoria wydatków dotyczyć będzie głównie mikroprojektów w OP2.

po stronie polskiej:

- a) mikroprojekty zawierające **produkty i/lub wyposażenie inwestycyjne** – mowa tu o składnikach majątku, które będą ujęte w ewidencji księgowej Mikrobeneficjenta jako inwestycje, przy czym cena nabycia w przypadku rzeczowych składników majątku przekracza wartość określoną w ustawach podatkowych i w ustawie o rachunkowości.

- b) mikroprojekty zawierające **produkty i/lub wyposażenie o charakterze długoterminowym** – dotyczy to produktów lub wyposażenia, których efekty będą miały charakter długoterminowy (np. turystyczne tablice informacyjne, wiaty turystyczne, kioski informacyjne, kierunkowskazy na trasach turystycznych, rekonstrukcja zabytków kultury, stworzone lub zmodyfikowane strony internetowe będące produktem mikroprojektu itp.)

Niedotrzymanie warunków trwałości będzie uważane za naruszenie obowiązków określonych w Umowie o dofinansowaniu mikroprojektu.

5.10. PRZECHOWYWANIE DOKUMENTÓW

Partner FM lub Mikrobeneficjent musi archiwizować wszelkie dokumenty związane z operacjami księgowymi projektu zgodnie z art. 19 rozporządzenia wykonawczego do końca 2027 roku przez (10 lat od zakończenia realizacji programu). Jeżeli na mocy innej ustawy okres dla pewnego rodzaju dokumentów jest dłuższy, Mikrobeneficjent powinien przechowywać dokumenty przez okres określony na mocy tej ustawy.

Dokumentacja mikroprojektu prowadzona jest w oddzielnym segregatorze oznaczonym numerem rejestracyjnym i tytułem mikroprojektu. Przechowywanie dokumentacji oraz odpowiedzialność, co do jej prowadzenia podlega kontroli przeprowadzanej przez organy zaangażowane w proces wdrażania programu.

6. ZAŁĄCZNIKI

1. Wykaz kwalifikowalnych polskich wnioskodawców
2. Wykaz polskich jednostek organizacyjnych bez osobowości prawnej, które są jednostkami instytucji mających siedzibę poza obszarem działania danego Partnera FM
3. Wykaz kwalifikowalnych czeskich wnioskodawców
4. Wykaz kwalifikowalnych czeskich wnioskodawców bez osobowości prawnej
5. Porozumienie o współpracy w zakresie mikroprojektu – wersja polska
6. Deklaracja partnerstwa – wersja polska
7. Karta oceny mikroprojektu
8. Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla polskich beneficjentów
9. Dodatkowe zasady kwalifikowalności dla czeskich beneficjentów
10. Porozumienie o współpracy w zakresie mikroprojektu - wersja czeska
11. Deklaracja partnerstwa – wersja czeska
12. Formularz szczegółowego budżetu mikroprojektu
13. Formularz Oświadczenia dla polskich wnioskodawców
14. Formularz Oświadczenia dla czeskich wnioskodawców
15. Opis techniczny inwestycji
16. Oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane
17. Załącznik dla mikroprojektów obejmujących wykonanie dokumentacji projektowej
18. Załącznik dla mikroprojektów obejmujących opracowanie studium, strategii, ewaluacji, planu lub innych materiałów koncepcyjnych o podobnym charakterze
19. Wykaz kontroli kwalifikowalności
20. Oświadczenie Wnioskodawcy/Partnera Wiodącego ws. uzupełnienia wniosku
21. Szczegółowe zasady dotyczące udzielania zamówień w mikroprojekcie
22. Kalkulacja przewidywanych dochodów
23. Oświadczenie wnioskodawcy o udzielonej pomocy de minimis
 - 23.1. Oświadczenie Wnioskodawcy aplikującego o pomoc w trybie de minimis o nieobciążeniu obowiązkiem zwrotu pomocy
24. Instrukcja obsługi Portalu Internetowego MS2014+
25. Plan stałej organizacji ruchu dla infrastruktury liniowej